



Jahresabschluss 2017

<i>Einbringer/in</i> 20 Amt für Finanzen	<i>Datum</i> 05.11.2021
---	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>		<i>Sitzungsdatum</i>	<i>Beratung</i>
Rechnungsprüfungsausschuss (RPA)	Beratung	18.11.2021	N
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Beteiligungen (FA)	Beratung	22.11.2021	Ö
Hauptausschuss (HA)	Beratung	29.11.2021	Ö
Bürgerschaft (BS)	Beschlussfassung	13.12.2021	Ö

Beschlussvorschlag

Die Bürgerschaft der Universitäts- und Hansestadt Greifswald beschließt

1. gemäß § 60 Abs. 5 Satz 1 KV M-V den geprüften Jahresabschluss der Stadt für das Haushaltsjahr 2017 festzustellen.
2. gemäß § 60 Abs. 5 Satz 2 KV M-V dem Oberbürgermeister die Entlastung für das Haushaltsjahr 2017 zu erteilen.

Sachdarstellung

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG M-V führt der Rechnungsprüfungsausschuss die örtliche Prüfung durch. Er bedient sich dafür des Rechnungsprüfungsamtes. Der Entwurf des Jahresabschlusses 2017 mit Anhang und seinen Anlagen wurde vom Amt für Finanzen in Zusammenarbeit mit den entsprechenden Fachbereichen aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt am 07.04.2021 zur Prüfung übergeben. Das Rechnungsprüfungsamt hat den Jahresabschluss gemäß § 3a KPG M-V geprüft, seine Prüfungsergebnisse in einem Bericht zusammengefasst sowie aufgrund der festgestellten Beanstandungen einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen entspricht der Jahresabschluss 2017 und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen unter Berücksichtigung der einschränkenden Beanstandungen des Prüfberichts den Vorschriften des § 60 KV M-V, der §§ 24 bis 48 und §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik M-V sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Er vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

Die Richtigkeit und Vollständigkeit des Jahresabschlusses wurde vom Oberbürgermeister bestätigt.

Finanzielle Auswirkungen

Haushalt	Haushaltsrechtliche Auswirkungen (Ja oder Nein)?	HHJahr
Ergebnishaushalt	Nein	
Finanzhaushalt	Nein	

	Teil- haushalt	Produkt/Sachkonto/ Untersachkonto	Bezeichnung	Betrag in €
1				

	HHJahr	Planansatz HHJahr in €	gebunden in €	Über-/ Unterdeckung nach Finanzierung in €
1				

	HHJahr	Produkt/Sachkonto/ Untersachkonto Deckungsvorschlag	Deckungsmittel in €
1			

Folgekosten (Ja oder Nein)?	
-----------------------------	--

	HHJahr	Produkt/Sachkonto / Untersachkonto	Planansatz in €	Jährliche Folgekosten für	Betrag in €
1					

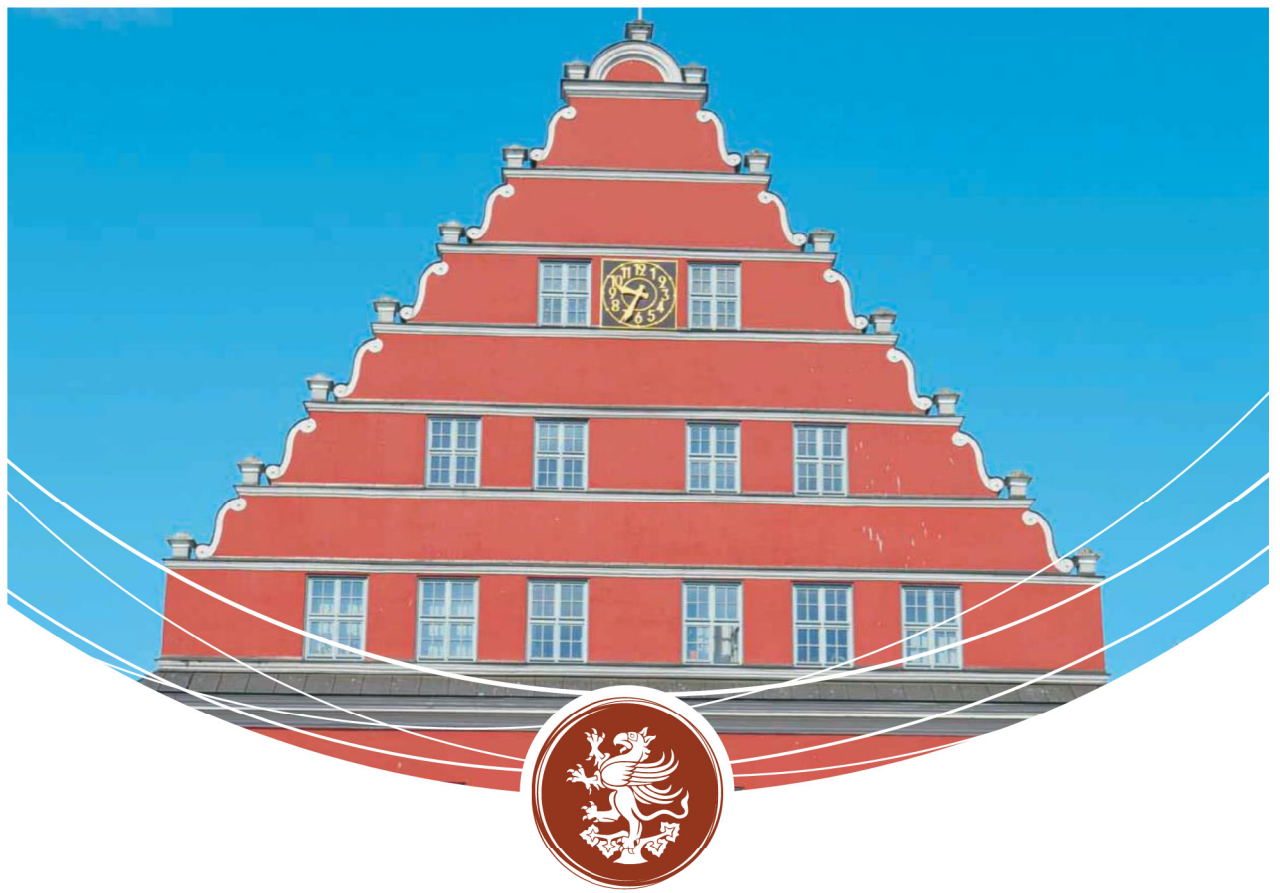
Auswirkungen auf den Klimaschutz

Ja, positiv	Ja, negativ	Nein
		X

Begründung:

Anlage/n

- 1 Jahresabschluss 2017 öffentlich
- 2 Vollständigkeitserklärung öffentlich



Jahresabschluss der Universitäts- und Hansestadt Greifswald

zum 31.12.2017



Inhaltsverzeichnis

Vorwort	7
Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Universitäts- und Hansestadt Greifswald sowie Analyse der Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes	9
1. Bilanz.....	25
2. Ergebnisrechnung	29
3. Finanzrechnung.....	33
4. Übersicht über die Teilrechnungen	41
Teilhaushalt 1.....	53
Teilhaushalt 2.....	55
Teilhaushalt 3.....	59
Teilhaushalt 4.....	61
Teilhaushalt 5.....	76
Teilhaushalt 6.....	85
Teilhaushalt 7.....	97
Teilhaushalt 9.....	103
Teilhaushalt 10.....	124
Teilhaushalt 11.....	126
Teilhaushalt 12.....	128
Teilhaushalt 13.....	129
5. Anhang	131
A Rechtsgrundlagen	133
B Gliederung des Jahresabschlusses	133
C Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	133
D Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	135
A.1 Anlagevermögen	135
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	135
A.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	135
A.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse	135
A.1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögenswerte	135
A.1.2 Sachanlagen	135
A.1.2.1 Wald, Forsten	135
A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte..	136
A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	136
A.1.2.4 Infrastrukturvermögen	136
A.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	136
A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	136
A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	136
A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	136
A.1.3 Finanzanlagen.....	137
A.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	137
A.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen.....	137

A.1.3.3	Beteiligungen	137
A.1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	137
A.1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	138
A.1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	138
A.1.3.9	Sonstige Ausleihungen	139
A.2	Umlaufvermögen	139
A.2.1	Vorräte	139
A.2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	139
A.2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	139
A.2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	139
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	140
A.2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	140
A.2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	140
A.2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	141
A.2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	141
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	142
A.2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	142
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	142
A.2.4	Liquide Mittel	142
A.3	Rechnungsabgrenzungsposten	143
P.1	Eigenkapital	143
P.1.1	Kapitalrücklage	143
P.1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	143
P.1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	143
P.1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	143
P.1.3	Ergebnisvortrag	144
P.1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	144
P.2	Sonderposten	144
P.2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	144
P.2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	144
P.2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	144
P.2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	145
P.2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	145
P.3	Rückstellungen	145
P.3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	145
P.3.2	Steuerrückstellungen	146
P.3.3	Sonstige Rückstellungen	147
P.4	Verbindlichkeiten	149
P.4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	149
P.4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	149
P.4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	149
P.4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	149
P.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	149
P.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	150
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	150

P.4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	150
P.4.9	Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	151
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich ...	151
P.4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	151
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	151
P.5	Rechnungsabgrenzungsposten	151
P.5.1	Grabnutzungsentgelte	151
P.5.3	Sonstige	152
E	Erläuterungen zu Abweichungen in der Ergebnisrechnung	153
F	Erläuterungen zu Abweichungen in der Finanzrechnung	164
G	Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Muster 5 a zu § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V)	177
H	Sonstige Angaben	178
6.	Anlagen	183
A	Anlagenübersicht	185
B	Forderungsübersicht	189
C	Verbindlichkeitenübersicht	193
D	Übersicht über Erträge und Aufwendungen	199
E	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	203
F	Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	207
G	Sonstige Anlagen	215
7.	Vollständigkeitserklärung	218

Vorwort

Die Universitäts- und Hansestadt Greifswald ist seit dem 4. September 2011 eine große kreisangehörige Stadt des Landkreises Vorpommern-Greifswald. Die Einführung des neuen kommunalen Rechnungswesens erfolgte zum 01.01.2012.

Die Universitäts- und Hansestadt Greifswald hat nach Ablauf des Haushaltsjahres gemäß § 60 Abs. 1 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) einen Jahresabschluss zu erstellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Dieser hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig zu enthalten. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss besteht entsprechend den Bestimmungen des § 60 Abs. 2 KV M-V aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- der Übersicht über die Teilrechnungen,
- der Bilanz und
- dem Anhang.

Dem Jahresabschluss sind als Anlagen gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V

- die Anlagenübersicht,
- die Forderungsübersicht,
- die Verbindlichkeitenübersicht und
- eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

beigefügt.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 ergeben sich folgende Anmerkungen und Hinweise:

Mit der Novellierung 2019 und der Ersten Änderung der Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik vom 26. November 2020 wurden neue Muster durch das Ministerium für Inneres und Europa eingeführt, welche im Jahresabschluss 2017 der Universitäts- und Hansestadt Greifswald umgesetzt wurden.

Die Dienstanweisung Anlagenbuchführung, die überarbeitete Inventurrichtlinie, die Dienstanweisung 20-05 Zuwendungen/Zuschüsse und die Dienstanweisung 20-4 Stundungen, Niederschlagungen und Erlass von Forderungen sowie Umgang mit uneinbringlichen Forderungen und Kleinbeträgen befinden sich in Bearbeitung. Die Überarbeitung bzw. Erstellung der Dienstanweisung 10-26 Einsatz von Informations- und Kommunikationstechnik in der Stadtverwaltung steht noch aus.

Im Zuge der Kreisgebietsreform sind Aufgaben zum Landkreis Vorpommern-Greifswald übergegangen. Die Universitäts- und Hansestadt Greifswald hat diese Aufgaben bis zum 31. Dezember 2011 weitergeführt, und die bis dahin entstandenen Forderungen sind bei der Universitäts- und Hansestadt verblieben. In der Finanzrechnung sind noch Zahlungsströme auf diese offenen Forderungen enthalten.

Zum 1. Januar 2015 wurde mit Bürgerschaftsbeschluss B97-04/14 die Gründung des Eigenbetriebes „Hanse-Kinder“ beschlossen. Bei den in der Finanzrechnung dargestellten Zahlungsströmen handelt es sich ausschließlich um Forderungen aus den Haushaltsvorjahren.

Der Jahresabschluss 2017 des Eigenbetriebes „Hanse-Kinder“ konnte zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses für die Universitäts- und Hansestadt Greifswald nicht berücksichtigt werden, da dieser zum Aufstellungszeitpunkt noch nicht vorlag.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2017 lagen die Jahresabschlüsse der Städtebaulichen Sondervermögen ab dem Jahr 2012 noch nicht vor. Daher kann es im Anlagevermögen des Kernhaushaltes zu Korrekturen kommen, sofern die abschließende Abstimmung erfolgt ist.

Von der Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung für die Universitäts- und Hansestadt Greifswald wurde gem. §27 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik Abstand genommen. Die angewendete Produktgliederung und die internen Leistungsverrechnungen bieten eine ausreichende Steuerungsgrundlage.

Die Bürgerschaft hat am 1. Februar 2021 den Jahresabschluss 2016 beschlossen. Die Beanstandungen aus den Prüfberichten des Rechnungsprüfungsamtes zu den Jahresabschlüssen 2012 bis 2015 wurden zum größten Teil ausgeräumt. Die Beanstandungen zum Jahresabschluss 2016 sind teilweise behoben worden. Die noch ausstehenden Posten aus den Prüfberichten sollen mit der Erstellung des Jahresabschlusses 2018 überwiegend ausgeräumt werden.

Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Universitäts- und Hansestadt Greifswald sowie Analyse der Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes

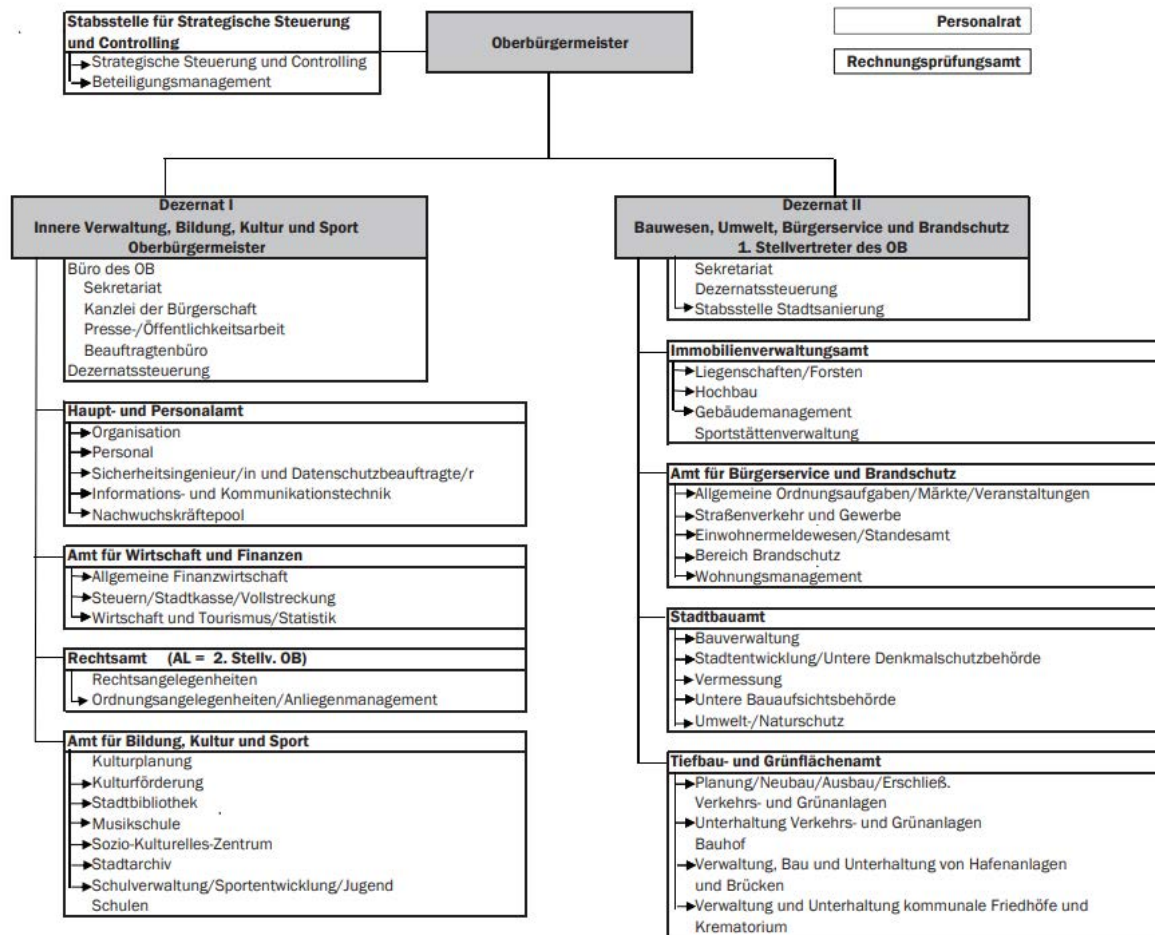
Die Aufstellung der Haushaltsplanung für die Jahre 2017/2018 ff. erfolgte erneut als Doppelhaushalt. Mit diesem Plan sollte die Umsetzung des aktuellen und sehr anspruchsvollen Investitionsprogramms sichergestellt werden und darüber hinaus der Verwaltung Zeit verschaffen, die ausstehenden Jahresabschlüsse aufzustellen. Der Haushaltsplan 2017 war, wie in den Vorjahren, institutionell aufgestellt. Im Grundsatz entspricht ein Teilhaushalt einem Amt der Stadtverwaltung. Abweichend davon wurden der Leitungsbereich, einschließlich der Stabsstellen und der Beauftragten, die Bürgerschaftskanzlei und das Rechnungsprüfungsamt zu einem Teilhaushalt zusammengefasst.

Die Universitäts- und Hansestadt Greifswald hatte ihre neue Rolle als „große kreisangehörige Stadt“ im Landkreis und in der kommunalen Familie weitestgehend gefunden. Es lag ein abschließender Vertrag zur Regelung der Rechtsfolgen aus der Landkreisneuordnung vor; die Genehmigung durch das Ministerium für Inneres und Europa wurde mit Bescheid vom 21. Dezember 2016 erteilt. Die Bekanntmachung des Ministeriums für Inneres und Europa erfolgte mit dem 21. März 2017 und wurde am 3. April 2017 im Amtsblatt M-V Nr. 13/2017, Seite 230 ff., veröffentlicht. Der Landkreis Vorpommern-Greifswald erstattete der Stadt auf dieser Grundlage eine Summe von ca. 9,3 Mio. EUR, die sich aus Zahlungen für das übernommene Anlagevermögen in Höhe von ca. 8,8 Mio. EUR und Zahlungen aus dem laufenden Bereich in Höhe von ca. 550 TEUR zusammensetzten. Im Gegenzug hatte die Stadt dem Landkreis ca. 1,0 Mio. EUR zu erstatten, gegen die der Landkreis aufrechnete. Es war geplant, dass die Einzahlungen zur Finanzierung bereits begonnener Investitionsmaßnahmen dienen sollten, um dadurch neue Kreditaufnahmen und damit verbundene Zins- und Tilgungsleistungen einzusparen.

Greifswald ist seit mehreren Jahren eine wachsende Stadt. Eine wachsende Stadt erfordert eine leistungsfähige Verwaltung. So wurde ab dem 1. Januar 2017 in Greifswald eine neue Verwaltungsstruktur geschaffen. Entsprechend wurden Ämter neu strukturiert bzw. neu gebildet. Das erforderte eine Neuordnung der Aufgaben und brachte auch Veränderungen in den Teilhaushalten und den Produkten mit sich.

Der ehemalige Teilhaushalt 08 – Schul- und Sportverwaltung – wurde größtenteils in den Teilhaushalt 09 – Bildung, Kultur und Sport – integriert. Die Sportstättenverwaltung mit den Sporthallen wurde dem Teilhaushalt 04 – Immobilienverwaltungsamt – zugeordnet und aus steuerrechtlichen Gründen in einzelne neue Produkte aufgeteilt. Der Teilhaushalt 10 – Jugend, Soziales und Familie – wurde aufgrund der Ausgliederung des Eigenbetriebes Hanse-Kinder aufgelöst und die verbleibenden Produkte dem Teilhaushalt 09 zugeordnet. Der Teilhaushalt 13 – Rechtsamt – wurde hinzugefügt, der Teilhaushalt 07 – Amt für Bürgerservice und Brandschutz (vorher Ordnungsamt) – inhaltlich überarbeitet und umbenannt.

Damit galt ab dem 1. Januar 2017 die folgende neue Verwaltungsstruktur:



Ausgehend davon wurden folgende Produkte in 2017 gebildet:

THH	Produkt	Bezeichnung
04	42405	Sportstättenverwaltung
04	42406	Mehrzweckhalle
04	42407	Sporthalle 1
04	42408	Sporthalle 2
04	42409	Sporthalle 3
04	42410	Sporthalle 4
04	42411	Sporthalle Feldstraße
04	42412	Arndt-Sporthalle
04	42413	Caspar-David-Friedrich-Sporthalle
04	42414	Nexö-Sporthalle
04	42415	Krull-Sporthalle
04	42416	Kollwitz-Sporthalle
04	42417	Jahn-Sporthalle
04	42418	Strandbad Eldena
04	55101	Anerkennungsbehörde nach Bundeskleingartengesetz (alt: 12209)
09	21106	Neue Grundschule
09	26201	Eldenaer Jazz Evenings
09	35101	Kultur- und Sozialpass
13	11114	Vorprodukt THH 13
13	12202	Anliegenmanagement und Bußgeldstelle
13	12303	Verkehrsüberwachung

Gemäß § 4 GemHVO-Doppik wurden die Haushaltsansätze dementsprechend neu zugeordnet.

Die Bürgerschaft der Universitäts- und Hansestadt Greifswald beschloss am 27. Februar 2017 mit Beschluss B499-18/17 die Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2017/2018. Mit Datum vom 16. März 2017 erfolgte die Übergabe des Haushaltsplanes zur Prüfung und Genehmigung an das Ministerium für Inneres und Europa Mecklenburg-Vorpommern.

Am 20. März 2017 ging der Bescheid zum Zwischenverwendungsnachweis von Städtebaufördermitteln - Bescheid zur Zwischenabrechnung - vom 14.03.2017 durch das Landesförderinstitut M-V, bei der Universitäts- und Hansestadt Greifswald ein. Dieser sah eine Kürzung der förderfähigen Ausgaben in Höhe von insgesamt 1.476.437,07 EUR für die Jahre 1991 bis 2010 für die Maßnahme Innenstadt/Fleischervorstadt vor. Diese Forderung war dem Städtebaulichen Sondervermögen unverzüglich zuzuführen, da ansonsten weitere Verzinsungen des Rückforderungsbetrages im Rahmen des zu zahlenden Vorteilsausgleiches drohten.

Die Rückforderung hätte erhebliche Auswirkungen auf den Ergebnis- und Finanzhaushalt des Kernhaushaltes gehabt, da sie nicht im Haushaltsplan 2017/2018 veranschlagt war.

Nach Prüfung und Aufarbeitung der Rückforderung waren für den Ergebnishaushalt zusätzliche Aufwendungen und Auszahlungen in Höhe von 570.021,48 EUR (Abrechnung Vorjahre Aufwand 470.418,68 EUR und der zu zahlende Vorteilsausgleich in Höhe von 99.602,80 EUR) und zusätzliche investive Auszahlungen in Höhe von 906.415,59 EUR umgehend dem Städtebaulichen Sondervermögen zu erstatten. Diese Änderungen bezogen sich ausschließlich auf den Teilhaushalt 5 – Stadtbauamt – und das Produkt 51103 – Städtebauförderung – in den folgenden Produktsachkonten:

Angaben in EURO					
Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz 2017 alt	Veränderung	Planansatz 2017 neu
51103	01920000	SSV Abrechnung Vorjahre - investiv	0	906.500	906.500
51103	54139800	SSV Abrechnung Vorjahre - Aufwand	50.000	470.500	520.500
51103	57390000	SSV Abrechnung Vorjahre Vorteilsausgleich	95.000	99.700	194.700

Um das Genehmigungsverfahren nicht zu erschweren und unnötig zu verlängern, wurde in Abstimmung mit dem Ministerium für Inneres und Europa die Möglichkeit eingeräumt, einen Ergänzungsbeschluss zur Haushaltssatzung 2017/2018 herbeizuführen. Dieser Ergänzungsbeschluss wurde auf der Bürgerschaftssitzung am 8. Mai 2017 (B542-19/17) gefasst.

Die Genehmigung der genehmigungspflichtigen Festsetzungen seitens der Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte unter rechtsaufsichtlichen Anordnungen mit Erlass vom 19. Juli 2017. Diese Anordnungen beinhalteten unter anderem, dass der in der Haushaltssatzung 2017 ausgewiesene Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Umschuldungen in Höhe von 1.471.800 EUR nur teilweise in Höhe von 790.500 EUR genehmigt wurde.

Mit der Veröffentlichung der Satzung am 26. Juli 2017 im Internet wurde die Haushaltssatzung 2017/2018 rechtskräftig, sodass eine vorläufige Haushaltsführung für das Haushaltsjahr 2017 entfiel.

Die Bilanz weist per 31. Dezember 2017 ein positives Eigenkapital in Höhe von 511.632.073,99 EUR aus und hat sich somit im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 6.116.694,94 EUR erhöht. Ursächlich sind hierfür insbesondere die gesetzlich vorgeschriebenen investiven Zuführungen der Schlüsselzuweisungen in Höhe von 8,7 % und der Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben zur zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von insgesamt 5.236.018,79 EUR, ohne dass man eine Entnahme aus dieser Rücklage hat durchführen müssen.

Das Vermögen der Universitäts- und Hansestadt Greifswald beträgt zum Bilanzstichtag 666.496.612,67 EUR und hat sich gegenüber dem Vorjahr um 568.743,86 EUR verringert. Auf nähere Angaben zu den einzelnen Bilanzpositionen wird hier verzichtet, da diese im Anhang erfolgen.

Die Haushaltswirtschaft ist gegenüber der Planung deutlich positiver verlaufen. So war im Ergebnisplan 2017 ein Defizit in Höhe von 6.953,7 TEUR geplant. Dieses Defizit sollte durch eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage ausgeglichen werden. Jahresbezogen konnte in der Ergebnisrechnung ein Defizit in Höhe von 344,7 TEUR erreicht werden, sodass eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage nicht notwendig war. Unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Vorjahre erfolgt ein Vortrag auf neue Rechnung in Höhe 2.576,7 TEUR.

Die zweckgebundene Kapitalrücklage weist zum 31. Dezember 2016 einen Bestand in Höhe von 22.791.854,33 EUR aus.

Der Finanzhaushalt wurde in 2017 mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 1.900.800 TEUR geplant. Die Finanzrechnung schloss mit einem jahresbezogenen Überschuss in Höhe von 1.493,7 TEUR ab, was einer Verbesserung in Höhe von 3.394,5 TEUR entsprach. Die Auszahlungen für die planmäßige Tilgung betragen 2.690,4 TEUR. Unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Vorjahre abzüglich der Auszahlungen für die planmäßigen Tilgungen beträgt per 31. Dezember 2017 der Vortrag auf neue Rechnung 3.364,0 TEUR.

Am 4. September 2011 trat das Landkreisneuordnungsgesetz vom 12. Juli 2010 in Kraft. Damit trat der Landkreis Vorpommern-Greifswald die Funktionsnachfolge für verschiedene Aufgaben der bisher kreisfreien Universitäts- und Hansestadt Greifswald an. Für die Vermögensausgleichszahlungen waren die Verträge vom Landkreis Vorpommern-Greifswald und von der Universitäts- und Hansestadt Greifswald unterzeichnet und wurden durch das Ministerium für Inneres und Europa am 21. Dezember 2016 genehmigt. Da eine Veröffentlichung der Genehmigung im Haushaltsjahr 2016 nicht mehr erfolgen konnte, wurden die Ausgleichszahlungen in die Haushaltsplanung 2017 neu aufgenommen und im Frühjahr 2017 vollzogen. Danach erhielt die Universitäts- und Hansestadt Greifswald im Rahmen der Auseinandersetzung insgesamt 9.319.862,35 EUR Ausgleichszahlungen, davon investive Einzahlungen in Höhe von 8.767.434,39 EUR. Die investiven Einzahlungen sollten vorrangig zur außerplanmäßigen Tilgung von Investitionskrediten bzw. zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen dienen, um bereits genehmigte Kreditaufnahmen nicht in Anspruch nehmen zu müssen. Gleichzeitig zahlte die Universitäts- und Hansestadt Greifswald einmalig an den Landkreis einen Ausgleich aus dem laufenden Bereich in Höhe von 1.032.920,32 EUR. Bereits zum Jahresende 2016 hat die Universitäts- und Hansestadt Greifswald trotz der verzögerten Genehmigung einen Investitionskredit einer inländischen Bank in Höhe von 1.728,6 TEUR abgelöst und außerplanmäßig getilgt und somit den Vorgaben des Landes bereits Rechnung getragen.

Gemäß § 23 des Finanzausgleichgesetzes ist die Universitäts- und Hansestadt Greifswald verpflichtet, eine Kreisumlage zu zahlen. Der erhebliche Haushaltsfehlbetrag des Landkreises Vorpommern-Greifswald und die damit verbundene Aussicht auf steigende Kreisumlagen bildeten weiterhin ein erhebliches Risiko für die Entwicklung des finanziellen Handlungsspielraumes der Stadt, auch wenn es ernstzunehmende Signale für die Haushaltskonsolidierung des Landkreises gab. Mit Beginn des Haushaltsjahres 2017 hatte der Landkreis den Umlagesatz von 47 % auf 46,36 % gesenkt. Für die Stadt bedeutet dies nicht weniger Zahlungen, da sich das Ertragsniveau bei den Steuern und Zuweisungen erheblich verbessert hat und diese die Grundlage für die Berechnung der Kreisumlage bilden. Im Rechnungsergebnis erfolgte die Zahlung der Kreisumlage in Höhe von 21.233,4 TEUR.

Weitere Risiken ergeben sich aus der Abrechnung von Maßnahmen der Städtebauförderung vergangener Jahre bzw. Jahrzehnte. Hierfür wurden für 2017 Mittel in Höhe von 554.900 EUR bereitgestellt, wovon 528.899 EUR auch in Anspruch genommen wurden.

Mit dem Doppelhaushalt 2017/2018 sollte der Weg der Modernisierung weiter fortgesetzt und massiv ausgeweitet werden, daher wurde ein sehr anspruchsvolles Investitionsprogramm beschlossen. Es war geplant, aus dem Kernhaushalt bis zum Haushaltsjahr 2020 ca. 83 Mio. EUR zu investieren, davon entfielen auf das Haushaltsjahr 2017 insgesamt 15,6 Mio. EUR.

Die wichtigsten Projekte waren die Errichtung des Zentrums für Lifescience und Plasmatechnologie, der Beginn des Neubaus der Erwin-Fischer-Gesamtschule, die Modernisierung der Arndt-Schule, die Erschließung des B-Plans 88, die Investitionen in die Stadtentwässerung und die Ausbau- und Erschließungsmaßnahmen im Straßenbereich.

Das größte Projekt ist das Bauvorhaben Zentrum für Lifescience und Plasmatechnologie. Nach damaliger Planung sollte dieses Vorhaben mit einem Investitionsvolumen in Höhe von ca. 33 Mio. EUR realisiert werden. Mit Beschluss vom 14. März 2016 beauftragte die Bürgerschaft die Universitäts- und Hansestadt Greifswald mit der Durchführung der Genehmigungsplanung. Das Landesförderinstitut M-V hat mit Schreiben vom 10. August 2016 eine Zusicherung zur Förderung der Maßnahmen in Höhe von insgesamt 18 Mio. EUR gegeben. Mit Fördermittelbescheid vom 5. September 2017 erfolgte aufgrund der eingereichten Unterlagen eine Förderzusage in Höhe von 16.428,6 TEUR. Aufgrund der bereits in den Vorjahren zur Verfügung gestellten sowie nach 2017 übertragenen Mittel in Höhe von 15.122.566,69 EUR waren im Plan 2017 nur 7.300 EUR an weiteren Auszahlungen veranschlagt. Das Rechnungsergebnis belief sich auf 62.448,50 EUR.

Eine der nächstgrößten Investitionsmaßnahme ist der Neubau der Integrierten Gesamtschule Erwin Fischer. Hier belaufen sich die Gesamtauszahlungen auf 18,5 Mio. EUR. Im Zuge dieser Maßnahme wurde das alte und sanierungsbedürftige Bestandsgebäude abgerissen. Für das Haushaltsjahr 2017 waren Auszahlungen in Höhe von 4,9 Mio. EUR geplant, das Rechnungsergebnis belief sich auf 2,1 Mio. EUR.

Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes

Die Umsetzung großer Haushaltssicherungsmaßnahmen, wie die Neuorganisation des Kindertagesstättenbereichs, die Anpassung des Personal- und Sachaufwandes sowie verschiedene Gebühren- und Preiserhöhungen nahmen geraume Zeit in Anspruch und waren zum Teil sehr arbeitsaufwendig. Grundsätzlich zeigen die Konsolidierungsbemühungen Erfolg, auch wenn die Umsetzung einzelner Maßnahmen nicht in dem Umfang und nicht so schnell, wie vorgesehen, erfolgen konnte. Auf der anderen Seite können aufgrund von Preisentwicklung einige Konsolidierungsmaßnahmen nicht mehr, wie festgelegt, greifen. Trotzdem zeigen die positiven Rechnungsergebnisse seitens der Ergebnis- und der Finanzrechnung Resultate.

Am 16. Dezember 2013 wurde durch die Bürgerschaft der Universitäts- und Hansestadt Greifswald neben der Haushaltssatzung 2014 das Haushaltssicherungskonzept für die Jahre 2014 bis 2017 mit dem Ziel, einen mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushalt zu erreichen, beschlossen. Zu dessen Erreichung wurden folgende Maßnahmen festgelegt:

1. Grundsteuer B

Die Grundsteuer B wurde ab dem Jahr 2015 auf einen Hebesatz von 480 % angehoben.

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamter- mächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich An- satz/Ist in EUR
61100 - Steuern, allgemeine Zu- weisungen, allge- meine Umlagen	40120000 Grund- steuer B	4.923.226,89	5.100.000	5.076.823,88	-23.176,12

Das Aufkommen der Grundsteuer B hat sich in 2017 aufgrund der Hebesatzerhöhung betragsmäßig im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Die in der Planung angenommenen Beträge konnten jedoch nicht ganz erreicht werden. Die Höhe der Bemessungsgrundlage blieb unverändert.

2. Hundesteuer Bestandserhebung

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamter- mächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich An- satz/Ist in EUR
61100 - Steuern, allgemeine Zu- weisungen, allge- meine Umlagen	40320000 Hunde- steuer	171.296,00	190.000	180.947,00	-9.053,00

Die Änderung der Hundesteuersatzung bezüglich der Bestandsaufnahme wurde am 27. Oktober 2014 durch die Bürgerschaft (B77-03/14) beschlossen. Die Hundebestandserhebung erwies sich als sehr erfolgversprechend.

3. Neukalkulation der Marktgebühren

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
57300 - Märkte/Verwaltung kommunaler Veranstaltungsflächen	43229000 Entgelte für Sonstiges	128.456,50	141.300,00	140.435,75	-864,25

Am 16. Februar 2015 hat die Bürgerschaft (B147-05/15) die Änderung der Benutzungs- und Gebührensatzung der Universitäts- und Hansestadt Greifswald für die Durchführung von Märkten und Veranstaltungen auf kommunalen Flächen beschlossen. Auf dieser Grundlage wurden ab dem 24. Februar 2015 die Marktgebühren neu berechnet und höhere Standgelder erhoben.

4. Erhöhung der Benutzungsgebühren für Parkscheinautomaten

Die Einzahlungen aus gebührenpflichtigen Parkplätzen sollen ab dem Jahr 2015 um mindestens 30 TEUR pro Jahr gesteigert werden. Eine Zusammenfassung der Stellen, die die Gebühren erheben, wird angestrebt.

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
54600 - Kommunale Parkeinrichtungen	43228000 Parkgebühren	184.930,78	180.000,00	201.479,20	21.479,20
	43228100 Parkgebühren GPG	469.968,20	464.238,08	481.195,25	16.957,17

Insbesondere im Bereich der Parkscheinautomaten der GPG konnten mehr Gebühren erzielt werden, sodass das verfolgte Ziel deutlich übererfüllt werden konnte.

5. Reduzierung Anzahl der Fachausschüsse

Die Maßnahme wurde nicht umgesetzt. In 2017 bestehen nach wie vor sechs Fachausschüsse (ohne Hauptausschuss).

6. Reduzierung der Ortsteilvertretung

Die Maßnahme wurde nicht umgesetzt. Es bestehen nach wie vor acht Ortsteilvertretungen.

7. Stadtblatt

Die Maßnahme wurde nicht umgesetzt.

8. Andere Rechtsform der Kitas

Durch eine geänderte Rechtsform und mehr Wirtschaftlichkeit soll der Zuschuss der Stadt reduziert werden. Die Bürgerschaft hat am 8. Dezember 2014 die Gründung des Eigenbetriebes „Hanse-Kinder“ zum 1. Januar 2015 beschlossen. Dies war ein wichtiger und notwendiger Schritt, um die kommunalen Kindertagesstätten dauerhaft konkurrenzfähig und innovativ zu betreiben und so den gesetzlichen Betreuungsauftrag sicherstellen zu können. Ab dem Haushaltsjahr 2017 konnte der Verlustausgleich des Eigenbetriebes im Teilhaushalt 11 geplant werden. Bei der Betrachtung der Umsetzung der Maßnahme muss ein längerer Zeitraum herangezogen werden. Aus heutiger Sicht ist festzustellen, dass die Umsetzung der Maßnahme sehr positiv zu betrachten ist.

9. Erhöhung der Entgelte für die Nutzung von Sportanlagen und Freizeitbad durch Vereine und bisher befreite Bereiche (Produkte 42402, 42403 und 42404)

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
42401 Sportplatz Dubnaring	43229000 Benutzungsgebühren.	-	0,00	1.355,27	1.355,27
42402 - Turn- und Sporthallen	43229100 Entgelte für sonstige Gebühren	88.787,42	0,00	0,00	0,00
42403 - Volksstadion	43229000/43229100 Entgelte für sonstige Gebühren	14.396,86	13.000,00	10.734,15	-2.265,85
42404 - Freizeitbad/Schulschwimmen	43229000/43229100	87.331,79	74.000,00	77.380,84	3.380,84
42406 Mehrzweckhalle	43229000		22.000,00	10.164,29	-11.835,71
42407 Sporthalle 1	43229000		10.000,00	9.719,32	-280,68
42408 Sporthalle 2	43229000		6.000,00	4.081,53	-1.918,47
42409 Sporthalle 3	43229000		16.000,00	6.002,52	-9.997,48
42410 Sporthalle 4	43229000		31.000,00	16.781,93	-14.218,07
42411 Sporthalle Feldstraße	43229000		3.000,00	3.735,31	735,31
42412 Arndt-Sporthalle	43229000		7.000,00	6.153,78	-846,22
42413 Caspar-David-Friedrich-Sporthalle	43229000		4.000,00	2.818,51	-1.181,49
42414 Nexö-Sporthalle	43229000		5.000,00	2.673,97	-2.326,03
42415 Krull-Sporthalle	43229000		2.000,00	3.016,81	1.016,81
42416 Kollwitz-Sporthalle	43229000		2.000,00	1.882,36	-117,64
42417 Jahn-Sporthalle	43229000		5.000,00	5.351,23	351,23
Gesamt		190.516,07	200.000	161.852,81	

Die Benutzungsgebühren wurden neu kalkuliert. Die Bürgerschaft hat am 27. Oktober 2014 (B79-03/14) die Gebührensatzung der Universitäts- und Hansestadt Greifswald für die Benutzung von Sportstätten in kommunaler Trägerschaft (Sportstättengebührensatzung) beschlossen. Eine entsprechende Erhöhung der Erträge wurde bereits in den Haushaltsjahren ab 2015 berücksichtigt. Aus steuerrechtlichen Gründen wurden die Sportstätten ab dem Haushaltsjahr 2017 in einzelne neue Produkte aufgeteilt. Trotz der Neukalkulation der Benutzungsgebühren fiel das Rechnungsergebnis nicht so positiv aus wie im Haushaltsjahr 2015. Dabei ist zu beachten, dass die Sportstätten in erster Linie zur Sicherstellung der Pflichtaufgabe der Stadt zur Verfügung stehen müssen. Deshalb wird die Maßnahme als umgesetzt betrachtet.

10. Pachterhöhung für Museumshafenverein

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamter- mächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich An- satz/Ist in EUR
54801 - Stadthafen	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzin- sen	12.230,63	13.000,00	13.230,63	230,63

Der Hauptausschuss hat am 24. November 2014 (HA-34/14) den Abschluss eines neuen Nutzungsvertrages mit dem Museumshafen Greifswald e. V. beschlossen. Hieraus ergibt sich für 2017 eine Pachteinnahe von 10.000 EUR.

11. Reduzierung des Zuschusses St. Spiritus um 10.000 EUR

Erhöhung der Nutzungsgebühren und Verringerung der Auszahlungen.

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2016 wurde für das Produkt 28102 von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 327,8 TEUR ausgegangen. In der Haushaltsplanung 2017 ist man in der Planung von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 331,3 TEUR ausgegangen. Ursachen dieser geringfügigen Steigerung sind in steigenden Aufwendungen u. a. für Bewirtschaftung und Werterhaltung zu sehen. Nach Abschluss des Jahres konnte insgesamt ein niedrigerer Fehlbetrag in Höhe von 293,3 TEUR erreicht werden. Neben der Verbesserung der Ertragslage konnten Einsparungen in Höhe von 13,7 TEUR bei den Personalkosten erreicht werden. Eine Aussage darüber zu treffen, ob die Einsparmaßnahme umgesetzt wurde, gestaltet sich schwierig.

12. Reduzierung des Zuschusses Musikschule um 5.000 EUR

Erhöhung der Nutzungsgebühren und Verringerung der Auszahlungen.

Am 11. Dezember 2017 wurde durch die Bürgerschaft die 7. Änderungssatzung der Benutzungs- und Gebührensatzung der Musikschule beschlossen. Inhalt dieser Satzung war die Erhöhung der Gebühren zur Anpassung des Kostendeckungsgrades. Im Ergebnis 2017 konnten sich die Ergebnisse der Gebührenerhöhungen noch nicht niederschlagen. So war das Niveau der Höhe der Erträge identisch mit dem Rechnungsergebnis aus 2015. Bei den Aufwendungen konnten im Vergleich zum Planansatz Einsparungen erfolgen, sodass das Rechnungsergebnis um 30 TEUR besser ausfiel als geplant. Im Vergleich zu 2016 war der Ergebnis allerdings um 11 TEUR schlechter.

13. Reduzierung des Zuschusses Stadtbibliothek um 25.000 EUR

Erhöhung der Nutzungsgebühren und Verringerung der Auszahlungen.

Diese Maßnahme wurde umgesetzt. Im Vergleich zum Rechnungsergebnis 2016 sank der Gesamtzuschuss um weitere 28,4 TEUR.

14. Erhebung von Parkgebühren auf den nicht dem öffentlichen Verkehr gewidmeten Flächen im Eigentum der Universitäts- und Hansestadt Greifswald

Die Maßnahme wurde umgesetzt. So werden vor dem Jahngymnasium, auf dem Hof der Goethestraße und Ecke Domstraße/Baderstraße den Beschäftigten der Stadt oder Lehrern des Jahngymnasiums im Rahmen eines Losverfahrens seit 2017 Stellflächen angeboten. Für diese Stellflächen sind pro Platz und Monat 10 EUR zu bezahlen, ab 2020 erfolgte eine Erhöhung auf 20 EUR. Für die Stellplätze vor der Arndt-Sporthalle konnten bis dato keine Parkgebühren erhoben werden, weil diese aufgrund der Baumaßnahmen in der Arndt-Schule für die Baufahrzeuge zur Verfügung gestellt werden mussten.

15. Teilweise Übernahme der Baumpflege durch die Berufs- und/oder Freiwillige Feuerwehr

Die Maßnahme wird nicht umgesetzt. Es wurden Baumpflegemaßnahmen (Entfernung von gefährlichen Ästen auf städtischem Grund von Kitas) durchgeführt. Aufgrund des daraus resultierenden Totschadens der Drehleiter konnten keine städtischen Baumpflegearbeiten durch die Feuerwehr mehr durchgeführt werden. Mit der angemieteten Drehleiter durften diese Arbeiten nicht ausgeführt werden. Die Drehleiter wird auch zukünftig nicht mehr zur Baumpflege eingesetzt. Die Baumpflegearbeiten werden vom Bauhof abgedeckt. Im Rahmen der Aus- und Fortbildung wird die Baumpflege weiterhin durchgeführt, allerdings ohne Drehleiter.

16. Übernahme anderer Aufgaben durch die Berufsfeuerwehr

Aufgrund des nicht planbaren Ausfalls der Drehleiter wurden ab diesem Zeitpunkt keine Arbeiten mehr durchgeführt.

17. Reduzierung des Zuschusses Literatursalon

Der Zuschuss für Literatursalon (Produkt 28101) soll um 2.000 EUR reduziert werden.

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamter- mächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich An- satz/Ist in EUR
28101 – Förderung von Einrichtungen/ Kulturförderung	54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	14.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00

Maßnahme wurde umgesetzt.

18. Reduzierung Zuschuss Tanztendenzen (Produkt 28101)

Diese Maßnahme wurde nicht umgesetzt, der Zuschuss wird alle zwei Jahre gezahlt.

19. Reduzierung der Mittel für das Klimaschutzkonzept

Reduzierung der Mittel für die Erstellung von Klimaschutzkonzepten durch externe Dritte. Das Klimaschutzkonzept wurde 2015 erstellt und nun geht es um die Umsetzung der darin enthaltenen Maßnahmen. Daher ist diese Maßnahme hinfällig.

20. Allgemeine Personalkostenreduzierung

Die Verwaltung erhält den Auftrag, zur Einsparung von Personalkosten folgende Maßnahmen umzusetzen:

2014 – Wiederbesetzungssperre für freie und freiwerdende Stellen von sechs Monaten bis der Zielwert erreicht ist, außer für Stellen, die zur Aufgabenerfüllung unabdingbar oder für junge ausgebildete Nachwuchskräfte vorgesehen sind.

2015 – 13 Planstellen, 2016 – 4 Planstellen und 2017 – 3 Planstellen zur Streichung vorzuschlagen, dabei wird von durchschnittlichen Personalkosten in Höhe von 40.000 EUR je Stelle ausgegangen.

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
diverse	diverse Deckungs- ring Perso- nalkosten	29.329.007,06	31.847.600	30.704.731,61	- 876.768,39

Aufgrund der steigenden Anforderungen und Aufgaben wurde die Wiederbesetzungssperre nicht mehr durchgeführt. Unabhängig davon wurde die Maßnahme umgesetzt und die Vorgaben erfüllt.

21. Reduzierung der Ermächtigungen für Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen in jedem Teilhaushalt um 1,5 % (Finanzhaushalt Zeile 12)

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
diverse	diverse	18.889.557,48	21.194.747,36	11.160.745,59	-10.034.001,77

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2017 erfolgte keine pauschale Kürzung bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen um 1,5 %. Das positive Rechnungsergebnis liegt einerseits in Einsparungen und Nichtumsetzung von Werterhaltungsmaßnahmen aber auch in der Korrektur von Produktsachkonten begründet. So erfolgte eine Kontenkorrektur bei dem Produktsachkonto 36100.52559000 und 36100.52590000 auf 54143000 und 54191000 und damit in Zeile 15 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen und -auszahlungen der Ergebnisrechnung, wo dann das Rechnungsergebnis um 6,8 Mio. EUR überschritten wurde. Im Rahmen der Gesamtdeckung erfolgt der Ausgleich.

22. Reduzierung der Ermächtigungen für Auszahlungen bestimmter sonstiger laufender Auszahlungen durch die Verwaltung (Finanzhaushalt Zeile 16)

In jedem Teilhaushalt werden Ermächtigungen für Auszahlungen in folgenden Punkten reduziert (prozentual zwischen 5 % und 10 %):

- Dienstreisen,
- Büromaterial,
- Fachliteratur und Zeitschriften,
- Fernmeldegebühren,
- Sonstige Geschäftsauszahlungen.

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermäch- tigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich An- satz/Ist in EUR
diverse	7613xxx Dienstreisen	31.309,33	68.000,00	34.724,22	-33.275,78
diverse	76310000 Büromaterial	47.529,50	55.300,00	46.784,91	-8.515,09
diverse	76320000 Fachliteratur und Zeit- schriften	42.573,34	52.620,00	42.430,41	-10.189,59
diverse	763410000 Fernmelde- gebühren	74.291,10	70.720,00	56.737,01	13.982,99
diverse	7639xxx sonstige Ge- schäftsaus- zahlungen	515.637,01	586.052,35	394.457,70	-191.594,65

Eine gezielte Reduzierung der Planansätze in der geforderten Höhe des Haushaltssicherungskonzeptes wurde im Rahmen der Planaufstellung nicht vorgenommen. Die Einsparungen wurden dennoch erreicht.

23. Reduzierung Zuschuss für Tourismus- und Stadtmarketing (Produkt 57500)

Reduzierung der Mittel für das Tourismus- und Stadtmarketing. Dadurch sollen 30.000 EUR eingespart werden.

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermäch- tigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich An- satz/Ist in EUR
57500 - Kommu- nale Tourismusför- derung	54190000 Zuweisungen und Zu- schüsse für laufende Zwecke an Sonstige	334.800,00	353.000,00	353.000,00	9.800,00

Eine Reduzierung des Zuschusses an die Greifswalder Marketing GmbH um 30 TEUR wurde nicht umgesetzt, da diese ein neues, qualitativ hochwertiges Aufgabenspektrum bietet.

24. Erhöhung der Garagenpachten

Anhebung der Pachten für Garagen von 100 EUR auf 120 EUR (Verpachtung von 1.600 Garagen durch die Universitäts- und Hansestadt Greifswald). Vertragsänderungen waren ab 1. Januar 2015 möglich. Es sollte eine Einzahlungssteigerung in Höhe von 32.000 EUR folgen.

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
11402 - Liegenschaften	44117000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	188.720,00	190.000,00	188.090,00	- 1.910,00

Die Pacht pro Garage wurde um 20 EUR erhöht. Die mit dem HSK avisierten 32 TEUR pro Jahr konnten hierdurch dennoch nicht vollumfänglich erzielt werden.

25. Pachtanhebung in der Bungalowsiedlung Stahlbrode (Produkt 11402)

Die jährliche Pacht in der Bungalowsiedlung Stahlbrode soll erhöht werden. Vertragsänderungen waren erst ab 1. Januar 2015 möglich.

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
11402 - Liegenschaften	44114000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	49.285,65	50.000,00	49.025,65	-974,35

Die Maßnahme wurde ab 2015 erfolgreich umgesetzt. Durch die Erhöhung der jährlichen Pacht konnten im Vergleich zu 2014 jährliche Mehrerträge in Höhe von ca. 14 TEUR erzielt werden.

26. Abschluss von entgeltlichen Nutzungsverträgen in Schulen und Kitas, ggf. sonstige Einrichtungen mit Essensanbietern in Höhe von 15.000 EUR

Die Kindertagesstätten sind seit dem 1. Januar 2015 dem Eigenbetrieb Hanse-Kinder zugeordnet, wodurch diese HSK-Maßnahme nicht umgesetzt werden kann.

27. Minderung des Verlustausgleiches für das STZ (Produkt 62300)

Ab 2015 sieht der Finanzhaushalt einen anteiligen Verlustausgleich der Universitäts- und Hansestadt Greifswald für das STZ vor. Durch Einsparmaßnahmen im STZ kann dieser verringert werden (bspw. durch Personaleinsparungen). Die Auszahlungersparnis soll sich in 2015 auf 41.000 EUR belaufen.

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
62300 – Kommunale Eigenbetriebe	57319100 sonstige Finanzaufwendungen an Eigenbetrieb Seesportzentrum	265.762,67	211.600,00	211.600,00	0,00

Die Maßnahme wurde umgesetzt.

28. Pächterhöhung BioTechnikum (Produkt 11401)

Die Einzahlungen sollen in 2015 um 25.000 EUR steigen.

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
11401 - Immobilienverwaltung	44110000 Einnahmen aus Mieten und Pachten Dritter	48.000,00	44.000,00	44.000,00	0,00

Die Maßnahme wurde umgesetzt.

29. Abschmelzen des Verlustausgleichs Stadthalle

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
26100 - Theater	54126000 Verlustausgleich Kaisersaal Stadthalle	64.669,45	54.450,00	54.442,88	7,12

Durch eine verstärkte Akquise von Veranstaltungen im gemeinnützigen und Hausvermietungen im gewerblichen Bereich sowie durch verstärkte Werbemaßnahmen konnte der Verlustausgleich verringert werden.

30. Änderung Gebührensatzung/Neukalkulation für den Hafen Ladebow (Produkt 54802)

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
54802 – Seehafen Ladebow	43229000 Hafengebühren	33.005,52	100.000,00	32.111,64	-67.888,36

Am 30. Oktober 2017 trat rückwirkend zum 1. Januar 2017 die Hafengebührensatzung für die Jahre 2017, 2018, 2019, 2020 und 2021 in Kraft. Diese brachte keine Mehrerträge mit sich.

31. Gebührenanpassung im Bereich der Führerscheinstelle (Produkt 12301)

Im Bereich der Führerscheinstelle wird eine Gebührenanpassung vorgenommen.

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermächtigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist in EUR
12301 – Verkehrszulassung und Führerscheinstelle	43190000 Sonstige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	411.712,33	450.000,00	417.817,15	-32.182,85

Die Gebühren im Bereich der Führerscheinstelle wurden bereits in 2014 erhöht. Die Höhe der erzielten Erträge steht in Abhängigkeit der Fallzahlen.

32. Aufhebung des Vorrangs der investiven Verwendung von Zuweisungen und Verzicht auf Stärkung des Investitionshaushaltes durch den laufenden Bereich

Beschränkung des investiven Anteils der Schlüsselzuweisung von 8,7 % auf 4 %.

Produkt	Sachkonto	Ergebnis 2016 in EUR	Gesamtermäch- tigung 2017 in EUR	Ergebnis 2017 in EUR	Vergleich An- satz/Ist in EUR
61100 - Steuern, allgemeine Zuweisun- gen, allge- meine Um- lagen	20120000 Investive Schlüssel- zuweisungen FAG- Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben	583.408,38	581.700,00	1.265.498,13	683.798,13
	41111000 Schlüsselzuweisun- gen vom Land	14.001.801,81	13.961.800,00	13.280.457,43	34.212,14

Bei der Planung erfolgte eine Zuführung der Schlüsselzuweisungen zum investiven Bereich in Höhe von 4 %. Aufgrund des Rechnungsergebnisses war man gemäß Finanzausgleichsgesetz verpflichtet, die geplante Zuführung in Höhe von 4 % auf 8,7 % zu korrigieren. Demzufolge erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 eine Zuführung zur zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 8,7 %. Die Umsetzung der Maßnahme ist rechtlich nur in Abhängigkeit vom Rechnungsergebnis möglich.

1. Bilanz

Bilanz 2017

Aktiva²⁷ Passiva

Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung gegenüber 2016
		in EUR		
1 Anlagevermögen		667.065.356,53	666.496.612,67	-568.743,86
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		5.280.398,08	6.739.331,56	1.458.933,48
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		311.844,51	286.984,01	-24.860,50
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse		1.247.841,26	1.155.543,20	-92.298,06
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		3.720.712,31	5.296.804,35	1.576.092,04
1.2 Sachanlagen		485.699.611,46	481.484.967,58	-4.214.643,88
1.2.1 Wald, Forsten		5.439.168,04	5.502.464,30	63.296,26
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		26.632.413,22	26.795.617,24	163.204,02
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		145.527.840,99	143.198.444,54	-2.329.396,45
1.2.4 Infrastrukturvermögen		281.081.737,22	277.747.142,62	-3.334.594,60
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		8.496.563,82	8.503.070,16	6.506,34
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		6.512.785,78	6.184.180,70	-328.605,08
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.788.632,76	2.595.438,99	-193.193,77
1.2.9 Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		9.220.469,63	10.958.609,03	1.738.139,40
1.3 Finanzanlagen		176.085.346,99	178.272.313,53	2.186.966,54
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		146.998.746,31	147.016.746,31	18.000,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		81.548,00	56.548,00	-25.000,00
1.3.3 Beteiligungen		291.315,85	291.315,85	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		21.503.647,99	23.227.837,39	1.724.189,40
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		23.350,00	23.350,00	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		6.438.072,98	7.371.521,98	933.449,00
1.3.9 Sonstige Ausleihungen		748.665,86	284.994,00	-463.671,86
2 Umlaufvermögen		29.690.508,48	31.816.984,82	2.126.476,34
2.1 Vorräte		12.308.283,71	11.968.875,96	-339.407,75
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		79.770,35	79.770,35	0,00
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.487.166,68	5.004.767,65	517.600,97
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		7.741.346,68	6.884.337,96	-857.008,72
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		16.251.137,72	7.709.227,29	-8.541.910,43
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		2.282.210,73	2.639.643,77	357.433,04

Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung gegenüber 2016
		in EUR		
1 Eigenkapital		505.515.379,05	511.632.073,99	6.116.694,94
1.1 Kapitalrücklage		502.593.949,15	509.055.374,83	6.461.425,68
1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage		485.038.113,53	486.263.520,50	1.225.406,97
1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklagen		17.555.835,62	22.791.854,33	5.236.018,71
1.2 Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisvortrag		-178.277,94	2.921.429,90	3.099.707,84
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		3.099.707,84	-344.730,74	-3.444.438,58
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2 Sonderposten		105.901.609,71	103.400.821,51	-2.500.788,20
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen		105.143.330,85	102.511.208,94	-2.632.121,91
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		97.833.000,35	94.963.879,96	-2.869.120,39
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		3.445.242,95	3.275.361,32	-169.881,63
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		3.865.087,55	4.271.967,66	406.880,11
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich		758.278,86	889.612,57	131.333,71
2.3 Sonderposten mit Rücklagenanteil		0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3 Rückstellungen		29.013.686,11	29.679.083,49	665.397,38
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		17.227.606,13	18.259.729,97	1.032.123,84
3.2 Steuerrückstellungen		0,00	37.014,07	37.014,07
3.3 Sonstige Rückstellungen		11.786.079,98	11.382.339,45	-403.740,53
4 Verbindlichkeiten		53.189.692,90	50.320.242,52	-2.869.450,38
4.1 Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		46.827.413,67	44.137.033,00	-2.690.380,67
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		46.827.413,67	44.137.033,00	-2.690.380,67
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		19.000,00	654,00	-18.346,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.233.490,16	3.538.481,50	304.991,34
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		156.329,43	323.033,94	166.704,51
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		487.982,36	381.288,93	-106.693,43
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		920,33	269.662,38	268.742,05
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		259.125,46	276.272,09	17.146,63
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		96.157,60	230.448,12	134.290,52
4.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		96.157,60	230.448,12	134.290,52
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten		2.109.273,89	1.163.368,56	-945.905,33
5. Rechnungsabgrenzungsposten		3.353.470,36	3.525.443,59	171.973,23
5.1 Grabnutzungsentgelte		3.253.801,31	3.393.125,71	139.324,40

Bilanz 2017

Aktiva

Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung gegenüber 2016
		in EUR		
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.118.611,90	2.017.452,24	-101.159,66
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	545.249,89	627.183,85	81.933,96
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.118,85	7.529,38	6.410,53
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	384.366,04	552.557,15	168.191,11
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.106.950,00	1.096.882,58	-9.010.067,42
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.106.950,00	1.096.882,58	-9.010.067,42
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	812.630,31	767.978,32	-44.651,99
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	1.131.087,05	12.138.881,57	11.007.794,52
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	217.973,12	244.067,61	26.094,49
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	696.973.838,13	698.557.665,10	1.583.826,97

28 Passiva

Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung gegenüber 2016
		in EUR		
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	99.669,05	132.317,88	32.648,83
6.	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	696.973.838,13	698.557.665,10	1.583.826,97

2. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung 2017

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen 2017	übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Ergebnis 2016	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
01 +	Steuern und ähnliche Abgaben	45.714.200,00	0,00	45.714.200,00	45.469.951,44	-244.248,56	43.769.003,77	0,00
02 +	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.705.700,00	0,00	32.705.700,00	32.610.924,90	-94.775,10	34.911.628,35	0,00
03 +	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.192.138,08	0,00	8.192.138,08	7.313.365,28	-878.772,80	7.480.941,94	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.305.500,00	0,00	3.305.500,00	3.099.311,61	-206.188,39	3.018.487,39	0,00
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.198.101,66	0,00	2.198.101,66	2.140.975,10	-57.126,56	1.790.281,99	0,00
07 +	Andere aktivierte Eigenleistungen	154.700,00	0,00	154.700,00	254.853,19	100.153,19	231.014,32	0,00
08 +	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.529.835,00	0,00	5.529.835,00	8.316.671,84	2.786.836,84	6.894.081,36	0,00
09 +	Sonstige Erträge	4.054.369,51	0,00	4.054.369,51	7.918.087,28	3.863.717,77	8.352.459,06	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	101.854.544,25	0,00	101.854.544,25	107.124.140,64	5.269.596,39	106.447.898,18	0,00
11 -	Personalaufwendungen	30.723.800,00	0,00	30.723.800,00	30.168.652,98	-555.147,02	29.329.007,06	0,00
12 -	Versorgungsaufwendungen	1.654.600,00	0,00	1.654.600,00	2.321.057,85	666.457,85	1.661.373,30	0,00
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.569.118,49	624.361,12	21.193.479,61	11.439.884,42	-9.753.595,19	18.889.557,48	1.467.297,70
14 -	Abschreibungen	9.371.000,00	0,00	9.371.000,00	9.565.830,33	194.830,33	9.197.139,66	0,00
15 -	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	39.916.679,09	453.464,53	40.370.143,62	47.186.097,52	6.815.953,90	35.143.661,31	102.967,66
16 -	Aufwendungen der sozialen Sicherung	440.000,00	0,00	440.000,00	0,00	-440.000,00	405.662,38	0,00
17 -	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.549.505,25	506.822,81	2.056.328,06	1.487.420,59	-568.907,47	2.872.127,82	194.700,00
18 -	Sonstige Aufwendungen	4.432.143,87	95.829,50	4.527.973,37	5.353.578,64	825.605,27	5.849.661,33	357.840,68
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	108.656.846,70	1.680.477,96	110.337.324,66	107.522.522,33	-2.814.802,33	103.348.190,34	2.122.806,04
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.802.302,45	-1.680.477,96	-8.482.780,41	-398.381,69	8.084.398,72	3.099.707,84	-2.122.806,04
21 -	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	116.537,40	116.537,40	0,00	0,00
22 +	Entnahme aus der Kapitalrücklage	6.953.700,00	0,00	6.953.700,00	170.188,35	-6.783.511,65	0,00	0,00
23 -	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 +	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung 2017

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen 2017	übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Ergebnis 2016	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre			
					in EUR						
					1	2	3	4	5	6	7
aus dem kommunalen Finanzausgleich											
25 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)					151.397,55	-1.680.477,96	-1.529.080,41	-344.730,74	1.184.349,67	3.099.707,84	-2.122.806,04
nachrichtlich:											
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr						2.921.429,90					
27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)						2.576.699,16					

3. Finanzrechnung

Finanzrechnung 2017

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen	übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		2017		2017	2017	2017	2016	
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		45.714.200,00	0,00	45.714.200,00	45.233.629,15	-480.570,85	43.098.423,63	0,00
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		29.756.800,00	0,00	29.756.800,00	29.121.024,53	-635.775,47	31.717.208,90	0,00
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	5.499,66	5.499,66	5.538,42	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		8.156.738,08	0,00	8.156.738,08	6.788.466,57	-1.368.271,51	7.326.316,16	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.305.500,00	0,00	3.305.500,00	3.199.034,73	-106.465,27	3.137.785,77	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.198.101,66	0,00	2.198.101,66	1.992.494,35	-205.607,31	1.485.725,55	0,00
7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		4.921.835,00	0,00	4.921.835,00	4.775.643,85	-146.191,15	5.127.327,85	0,00
8 + Sonstige laufende Einzahlungen		4.071.969,51	0,00	4.071.969,51	4.336.492,42	264.522,91	3.565.573,65	0,00
9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		98.125.144,25	0,00	98.125.144,25	95.452.285,26	-2.672.858,99	95.463.899,93	0,00
10 - Personalauszahlungen		30.077.100,00	0,00	30.077.100,00	29.177.945,57	-899.154,43	28.199.954,32	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen		1.654.600,00	0,00	1.654.600,00	1.633.083,17	-21.516,83	1.510.408,35	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		20.569.118,49	625.628,87	21.194.747,36	11.160.745,59	-10.034.001,77	18.413.204,68	1.468.069,26
13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		39.916.679,09	453.464,53	40.370.143,62	46.548.394,84	6.178.251,22	35.459.396,40	102.967,66
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung		440.000,00	0,00	440.000,00	548,76	-439.451,24	405.423,28	0,00
15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		1.552.405,25	506.822,81	2.059.228,06	1.116.903,68	-942.324,38	1.210.214,86	194.700,00
16 - Sonstige laufende Auszahlungen		5.664.643,87	95.829,50	5.760.473,37	4.320.894,47	-1.439.578,90	3.157.525,97	357.840,68
17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		99.874.546,70	1.681.745,71	101.556.292,41	93.958.516,08	-7.597.776,33	88.356.127,86	2.123.577,60
18 Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-1.749.402,45	-1.681.745,71	-3.431.148,16	1.493.769,18	4.924.917,34	7.107.772,07	-2.123.577,60
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		13.129.088,52	0,00	13.129.088,52	14.350.209,70	1.221.121,18	8.344.835,55	0,00
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		833.500,00	0,00	833.500,00	116.000,06	-717.499,94	233.172,56	0,00
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen		2.729.029,43	0,00	2.729.029,43	2.608.966,93	-120.062,50	3.007.013,90	0,00
22 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		25.800,00	0,00	25.800,00	488.671,86	462.871,86	58.787,39	0,00
23 + Sonstige Investitionseinzahlungen		1.178.000,00	0,00	1.178.000,00	1.756.985,51	578.985,51	3.063.452,41	0,00
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)		17.895.417,95	0,00	17.895.417,95	19.320.834,06	1.425.416,11	14.707.261,81	0,00

Finanzrechnung 2017

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen	übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		2017		2017	2017	2017	2016	
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen		20.387.938,65	28.012.182,10	48.400.120,75	6.633.840,50	-41.766.280,25	12.625.679,76	34.695.460,91
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.975,00	0,00
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen		43.991,48	0,00	43.991,48	296.647,70	252.656,22	195.717,54	0,00
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		20.431.930,13	28.012.182,10	48.444.112,23	6.930.488,20	-41.513.624,03	12.918.372,30	34.695.460,91
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-2.536.512,18	-28.012.182,10	-30.548.694,28	12.390.345,86	42.939.040,14	1.788.889,51	-34.695.460,91
30 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)		-4.285.914,63	-29.693.927,81	-33.979.842,44	13.884.115,04	47.863.957,48	8.896.661,58	-36.819.038,51
31 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.471.800,00	-681.300,00	790.500,00	0,00	-790.500,00	0,00	790.500,00
32 - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		2.778.200,00	0,00	2.778.200,00	2.690.380,67	-87.819,33	4.521.423,99	0,00
33 - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)		-1.306.400,00	-681.300,00	-1.987.700,00	-2.690.380,67	-702.680,67	-4.521.423,99	790.500,00
35 Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen f		0,00	0,00	0,00	-185.939,85	-185.939,85	-192.860,95	0,00
36 Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)		-5.592.314,63	-30.375.227,81	-35.967.542,44	11.007.794,52	46.975.336,96	4.182.376,64	-36.028.538,51
37 Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)		-4.527.602,45	-1.681.745,71	-6.209.348,16	-1.196.611,49	5.012.736,67	2.586.348,08	-2.123.577,60
nachrichtlich:								
38 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00	0,00			
39 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 37 und 38)				-6.209.348,16	-1.196.611,49			
darunter:								
Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]				0,00	0,00			

Finanzrechnung 2017

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen	übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		2017		2017	2017	2017	2016	
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7

Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember der Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]

0,00 0,00

Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]

0,00 0,00

Ergänzung zur Zeile 38 und 39 der Finanzrechnung:

	Ermächtigungen 2017	übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvor- jahren	Gesamtermächtigungen 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Ergebnis 2016	Übertragung von Ermächtigun- gen in Haushalts- folgejahre
Nachrichtlich			10.101.090,00	4.554.821,00			
38 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres							
39 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			5.992.290,00	3.364.097,94			
darunter							
Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]			0,00	0,00			
Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investi- tiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00			
Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Dop- pik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00			

Der Softwareanbieter ab-data arbeitet an der technischen Umsetzung, die Werte der Zeilen 38 und 39 der Auswertung aus dem Programm zu erzeugen.
Aktuell werden die Beträge in einer Nebenrechnung geführt.

4. Übersicht über die Teilrechnungen

Übersicht der Teilrechnungen 2017

Betrieb		Jahresergebnisse der Teilergebnisrechnungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis / fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ermächti- gungsüber- tragung
		1	2	3	4	
01	THH 01 Verwaltungsleitung	-3.892.015	-2.982.337,93	909.678,07	-35.077,44	
02	THH 02 Haupt- und Personalamt	-3.944.822	-3.441.116,41	503.705,59	-16.310,00	
03	THH 03 Amt für Finanzen	-3.210.205	-2.789.606,01	420.598,99	-51.224,02	
04	THH 04 Immobilienverwaltungsamt	-2.872.180	-29.660,00	2.842.520,00	-589.699,11	
05	THH 05 Stadtbauamt	-4.398.924	-3.107.026,43	1.291.897,57	-501.689,77	
06	THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt	-8.052.202	-8.036.234,38	15.967,62	-449.684,44	
07	THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz	-7.821.284	-7.132.399,34	688.885,66	-95.492,50	
09	THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport	-19.500.108	-18.324.342,12	1.175.767,88	-376.488,76	
11	THH 11 Zentrale Finanzwirtschaft	46.036.130	46.023.576,22	-12.553,78	0,00	
13	THH 13 Rechtsamt	-811.448	-579.235,29	232.212,71	-7.140,00	
Teilergebnisrechnungen zusammen		-8.467.059	-398.381,69	8.068.680,31	-2.122.806,04	

Betrieb	Finanzmittelüberschüsse / -fehlbedarfe der Teilfinanzrechnungen	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis / fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ermächti- gungsüber- tragung
		1	2	3	4
01	THH 01 Verwaltungsleitung	-3.932.576	-3.257.815,46	674.761,54	-115.369,34
02	THH 02 Haupt- und Personalamt	-3.999.907	-3.386.662,62	613.244,38	-312.942,72
03	THH 03 Amt für Finanzen	-17.551.300	-3.005.146,46	14.546.153,54	-15.166.301,33
04	THH 04 Immobilienverwaltungsamt	-4.513.610	202.585,87	4.716.195,87	-2.557.891,00
05	THH 05 Stadtbauamt	-12.939.668	-4.227.744,13	8.711.925,87	-7.462.793,40
06	THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt	-10.096.627	-4.237.936,85	5.858.691,15	-6.327.562,61
07	THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz	-7.716.341	-6.296.239,08	1.420.100,92	-687.689,26
09	THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport	-20.626.811	-19.213.091,51	1.413.720,49	-4.080.748,85
10	THH 10 Jugend- und Soziales	0	16.519,64	16.519,64	0,00
11	THH 11 Zentrale Finanzwirtschaft	48.731.530	58.205.296,73	9.473.766,73	0,00
12	THH 12 Gesundheit	0	63,50	63,50	0,00
13	THH 13 Rechtsamt	-903.048	-915.714,59	-12.666,59	-107.740,00
	Teilfinanzrechnungen zusammen	-33.548.358	13.884.115,04	47.432.477,04	-36.819.038,51

Übersicht der Teilrechnungen 2017

44

Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt				
			01	02	03	04	05
			in EUR				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.469.951,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.610.924,90	105.176,80	0,00	237.266,85	216.859,96	655.777,57
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.313.365,28	0,00	10,40	14.518,35	323.774,32	677.188,17
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.099.311,61	0,00	4.707,30	0,00	2.410.168,64	910,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.140.975,10	2.564,42	141.354,84	156.148,57	780.389,68	613.040,09
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	254.853,19	0,00	0,00	5.500,00	131.000,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.316.671,84	33.591,84	5.688,88	2.467,52	25.023,77	31.188,68
9	+ Sonstige Erträge	7.918.087,28	380.313,08	18.002,54	383.937,35	2.597.144,25	252.145,08
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	107.124.140,64	521.646,14	169.763,96	799.838,64	6.484.360,62	2.230.249,59
11	- Personalaufwendungen	30.168.652,98	2.743.144,89	2.637.717,55	2.539.899,24	4.318.737,86	2.819.419,25
12	- Versorgungsaufwendungen	2.321.057,85	190.383,64	30.014,99	60.821,14	23.547,21	31.550,30
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.439.884,42	89.420,27	121.661,99	35.529,98	2.283.237,89	831.832,24
14	- Abschreibungen	9.565.830,33	21.488,60	246.260,57	297.289,36	939.472,84	158.667,70
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	47.186.097,52	45.775,62	0,00	444.000,00	0,00	1.063.334,36
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.487.420,59	0,00	191,42	0,00	125.939,06	143.093,01
18	- sonstige Aufwendungen	5.353.578,64	376.434,33	558.360,59	211.370,11	126.248,61	266.726,27
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-107.522.522,33	-3.466.647,35	-3.594.207,11	-3.588.909,83	-7.817.183,47	-5.314.623,13
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-398.381,69	-2.945.001,21	-3.424.443,15	-2.789.071,19	-1.332.822,85	-3.084.373,54
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.081.804,92	0,00	239.231,18	187.214,33	2.192.986,30	210.954,78
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.081.804,92	37.336,72	255.904,44	187.749,15	889.823,45	233.607,67
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-398.381,69	-2.982.337,93	-3.441.116,41	-2.789.606,01	-29.660,00	-3.107.026,43

Übersicht der Teilrechnungen 2017

45

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt				
			06	07	09	11	13
			in EUR				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.469.951,44	0,00	0,00	0,00	45.469.951,44	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.610.924,90	2.233.114,29	157.520,91	7.695.782,82	21.305.105,70	4.320,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.313.365,28	2.984.350,72	1.103.484,29	2.207.225,53	0,00	2.813,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.099.311,61	164.648,07	6.480,00	512.397,60	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.140.975,10	27.142,30	38.231,90	369.906,89	0,00	12.196,41
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	254.853,19	21.453,19	0,00	96.900,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.316.671,84	0,00	854.663,89	361,00	7.360.826,49	2.859,77
9	+ Sonstige Erträge	7.918.087,28	2.630.954,83	406.965,46	38.974,52	203.263,10	1.006.387,07
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	107.124.140,64	8.061.663,40	2.567.346,45	10.921.548,36	74.339.146,73	1.028.576,75
11	- Personalaufwendungen	30.168.652,98	4.609.082,99	5.811.765,16	3.315.377,02	0,00	1.373.509,02
12	- Versorgungsaufwendungen	2.321.057,85	0,00	1.980.210,01	0,00	0,00	4.530,56
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.439.884,42	4.704.822,46	527.464,58	2.781.513,45	0,00	64.401,56
14	- Abschreibungen	9.565.830,33	5.714.289,27	452.743,36	1.734.799,91	0,00	818,72
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	47.186.097,52	160.000,00	266.644,57	19.502.233,47	25.704.109,50	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.487.420,59	239.121,88	2.822,00	6.489,56	969.644,09	119,57
18	- sonstige Aufwendungen	5.353.578,64	591.750,12	573.285,17	802.104,43	1.641.816,92	205.482,09
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-107.522.522,33	-16.019.066,72	-9.614.934,85	-28.142.517,84	-28.315.570,51	-1.648.861,52
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-398.381,69	-7.957.403,32	-7.047.588,40	-17.220.969,48	46.023.576,22	-620.284,77
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.081.804,92	2.359.392,74	196.271,46	494.965,17	0,00	200.788,96
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.081.804,92	2.438.223,80	281.082,40	1.598.337,81	0,00	159.739,48
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-398.381,69	-8.036.234,38	-7.132.399,34	-18.324.342,12	46.023.576,22	-579.235,29

Übersicht der Teilrechnungen 2017

46

Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt
			in EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.469.951,44	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.610.924,90	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.313.365,28	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.099.311,61	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.140.975,10	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	254.853,19	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8.316.671,84	
9	+ Sonstige Erträge	7.918.087,28	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	107.124.140,64	
11	- Personalaufwendungen	30.168.652,98	
12	- Versorgungsaufwendungen	2.321.057,85	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.439.884,42	
14	- Abschreibungen	9.565.830,33	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	47.186.097,52	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.487.420,59	
18	- sonstige Aufwendungen	5.353.578,64	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-107.522.522,33	
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-398.381,69	
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.081.804,92	
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.081.804,92	
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-398.381,69	

Übersicht der Teilrechnungen 2017

47

Teilfinanzrechnung

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt				
			01	02	03	04	05
			in EUR				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.233.629,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	29.121.024,53	63.879,30	0,00	0,00	4.800,00	655.777,57
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	5.499,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.788.466,57	0,00	10,40	14.009,59	353.046,31	668.884,48
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.199.034,73	0,00	2.214,80	0,00	2.512.128,12	910,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.992.494,35	2.560,96	89.634,98	125.093,27	707.633,16	621.574,37
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.775.643,85	0,00	0,00	3.261,92	17.230,91	1.542,52
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.336.492,42	9.920,08	455,83	207.381,94	48.424,54	6.664,26
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	95.452.285,26	76.360,34	92.316,01	349.746,72	3.643.263,04	1.955.353,20
10	- Personalauszahlungen	29.177.945,57	2.571.226,13	2.694.008,88	2.529.287,82	4.308.591,36	2.750.451,21
11	- Versorgungsauszahlungen	1.633.083,17	209.967,64	30.426,84	61.171,21	23.734,58	31.550,30
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.160.745,59	88.581,12	122.502,77	35.063,10	2.330.195,78	848.643,45
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	46.548.394,84	45.718,64	0,00	444.000,00	0,00	1.008.308,47
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	548,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.116.903,68	0,00	0,00	0,00	54.805,38	85.647,25
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.320.894,47	374.411,58	543.926,18	203.544,05	115.505,83	251.218,78
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-93.958.516,08	-3.289.905,11	-3.390.864,67	-3.273.066,18	-6.832.832,93	-4.975.819,46
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	1.493.769,18	-3.213.544,77	-3.298.548,66	-2.923.319,46	-3.189.569,89	-3.020.466,26
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-37.336,72	-16.673,26	-534,82	1.303.162,85	-22.652,89
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	1.493.769,18	-3.250.881,49	-3.315.221,92	-2.923.854,28	-1.886.407,04	-3.043.119,15
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.350.209,70	0,00	0,00	800,00	14.636,06	40.050,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	116.000,06	0,00	0,00	0,00	0,00	5.470,32
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	2.608.966,93	0,00	0,00	0,00	1.425.738,75	187.100,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	488.671,86	0,00	0,00	25.000,00	462.862,42	809,44

Übersicht der Teilrechnungen 2017

48

Teilfinanzrechnung

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt				
			06	07	09	10	11
			in EUR				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.233.629,15	0,00	0,00	0,00	0,00	45.233.629,15
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	29.121.024,53	19.087,79	1.300,00	7.066.754,17	0,00	21.305.105,70
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	5.499,66	0,00	0,00	890,38	4.609,28	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.788.466,57	2.814.519,95	1.111.627,44	1.811.626,04	11.910,36	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.199.034,73	157.700,85	6.010,00	520.070,96	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.992.494,35	25.619,05	38.322,58	369.985,13	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.775.643,85	0,00	0,00	361,00	0,00	4.753.247,50
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.336.492,42	2.597.176,62	209.431,04	8.877,61	0,00	552.427,96
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	95.452.285,26	5.614.104,26	1.366.691,06	9.778.565,29	16.519,64	71.844.410,31
10	- Personalauszahlungen	29.177.945,57	4.623.313,75	5.028.671,53	3.308.353,59	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	1.633.083,17	0,00	1.271.702,04	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.160.745,59	4.461.318,53	518.041,79	2.694.061,86	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	46.548.394,84	160.000,00	247.653,73	19.008.203,36	0,00	25.634.510,64
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	548,76	0,00	-317,50	866,26	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.116.903,68	9.744,04	2.822,00	6.656,68	0,00	957.076,75
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.320.894,47	198.283,20	564.913,99	796.334,96	0,00	1.032.979,29
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-93.958.516,08	-9.452.659,52	-7.633.487,58	-25.814.476,71	0,00	-27.624.566,68
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	1.493.769,18	-3.838.555,26	-6.266.796,52	-16.035.911,42	16.519,64	44.219.843,63
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-78.831,06	-84.810,94	-1.103.372,64	0,00	0,00
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	1.493.769,18	-3.917.386,32	-6.351.607,46	-17.139.284,06	16.519,64	44.219.843,63
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.350.209,70	50.000,00	230.371,55	10.898,99	0,00	14.003.453,10
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	116.000,06	110.529,74	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	2.608.966,93	965.575,19	1.552,99	29.000,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	488.671,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Übersicht der Teilrechnungen 2017

49

Teilfinanzrechnung

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt	
			12	13
			in EUR	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.233.629,15	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	29.121.024,53	0,00	4.320,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	5.499,66	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.788.466,57	63,50	2.768,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.199.034,73	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.992.494,35	0,00	12.070,85
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.775.643,85	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.336.492,42	0,00	695.732,54
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	95.452.285,26	63,50	714.891,89
10	- Personalauszahlungen	29.177.945,57	0,00	1.364.041,30
11	- Versorgungsauszahlungen	1.633.083,17	0,00	4.530,56
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.160.745,59	0,00	62.337,19
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	46.548.394,84	0,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	548,76	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.116.903,68	0,00	151,58
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.320.894,47	0,00	239.776,61
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-93.958.516,08	0,00	-1.670.837,24
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	1.493.769,18	63,50	-955.945,35
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	41.049,48
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	1.493.769,18	63,50	-914.895,87
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.350.209,70	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	116.000,06	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	2.608.966,93	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	488.671,86	0,00	0,00

Übersicht der Teilrechnungen 2017

50

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt				
			01	02	03	04	05
				in EUR			
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.756.985,51	0,00	0,00	0,00	1.756.985,51	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	19.320.834,06	0,00	0,00	25.800,00	3.660.222,74	233.429,76
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	6.633.840,50	6.933,97	71.440,70	107.092,18	1.564.520,03	1.418.054,74
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	296.647,70	0,00	0,00	0,00	6.709,80	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	6.930.488,20	6.933,97	71.440,70	107.092,18	1.571.229,83	1.418.054,74
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	12.390.345,86	-6.933,97	-71.440,70	-81.292,18	2.088.992,91	-1.184.624,98
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	13.884.115,04	-3.257.815,46	-3.386.662,62	-3.005.146,46	202.585,87	-4.227.744,13

Übersicht der Teilrechnungen 2017

51

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt				
			06	07	09	10	11
				in EUR			
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.756.985,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	19.320.834,06	1.126.104,93	231.924,54	39.898,99	0,00	14.003.453,10
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	6.633.840,50	1.156.717,56	176.556,16	2.113.706,44	0,00	18.000,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	296.647,70	289.937,90	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	6.930.488,20	1.446.655,46	176.556,16	2.113.706,44	0,00	18.000,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	12.390.345,86	-320.550,53	55.368,38	-2.073.807,45	0,00	13.985.453,10
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	13.884.115,04	-4.237.936,85	-6.296.239,08	-19.213.091,51	16.519,64	58.205.296,73

Übersicht der Teilrechnungen 2017

52

Teilfinanzrechnung

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaus- halte	Teilhaushalt	
			12	13
				in EUR
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.756.985,51	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	19.320.834,06	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	6.633.840,50	0,00	818,72
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	296.647,70	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	6.930.488,20	0,00	818,72
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	12.390.345,86	0,00	-818,72
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	13.884.115,04	63,50	-915.714,59

⁵³ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

01 - THH 01 Verwaltungsleitung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte		
			1.1.1.02	1.1.1.01	1.1.1.04	1.1.8.00
					in EUR	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	105.176,80	104.879,30	297,50	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.564,42	0,00	2.564,42	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	33.591,84	0,00	6.049,24	0,00	27.542,60
9	+ Sonstige Erträge	380.313,08	6.896,42	373.411,99	4,22	0,45
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	521.646,14	111.775,72	382.323,15	4,22	27.543,05
11	- Personalaufwendungen	2.743.144,89	272.847,03	1.815.542,20	305.108,25	349.647,41
12	- Versorgungsaufwendungen	190.383,64	0,00	178.051,07	0,00	12.332,57
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.420,27	46.097,21	33.659,31	4.949,15	4.714,60
14	- Abschreibungen	21.488,60	98,05	19.953,78	1.349,66	87,11
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	45.775,62	37.160,59	7.373,00	1.242,03	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	376.434,33	20.992,27	238.621,46	113.943,81	2.876,79
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-3.466.647,35	-377.195,15	-2.293.200,82	-426.592,90	-369.658,48
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.945.001,21	-265.419,43	-1.910.877,67	-426.588,68	-342.115,43
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.336,72	2.865,17	24.229,09	5.174,84	5.067,62
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.982.337,93	-268.284,60	-1.935.106,76	-431.763,52	-347.183,05

⁵⁴ Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

01 - THH 01 Verwaltungsleitung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche	sonstige		
			Produkte	Produkte		
			1.1.1.02	1.1.1.01	1.1.1.04	1.1.8.00
			in EUR			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	63.879,30	63.879,30	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.560,96	0,00	2.560,96	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	9.920,08	6.896,42	3.018,99	4,22	0,45
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	76.360,34	70.775,72	5.579,95	4,22	0,45
10	- Personalauszahlungen	2.571.226,13	273.120,83	1.645.849,46	310.046,79	342.209,05
11	- Versorgungsauszahlungen	209.967,64	0,00	195.588,93	0,00	14.378,71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	88.581,12	45.485,32	33.432,05	4.949,15	4.714,60
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	45.718,64	37.651,64	7.373,00	694,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	374.411,58	21.053,81	243.213,30	108.705,98	1.438,49
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-3.289.905,11	-377.311,60	-2.125.456,74	-424.395,92	-362.740,85
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.213.544,77	-306.535,88	-2.119.876,79	-424.391,70	-362.740,40
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.336,72	-2.865,17	-24.229,09	-5.174,84	-5.067,62
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-3.250.881,49	-309.401,05	-2.144.105,88	-429.566,54	-367.808,02
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	6.933,97	0,00	6.933,97	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	6.933,97	0,00	6.933,97	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-6.933,97	0,00	-6.933,97	0,00	0,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-3.257.815,46	-309.401,05	-2.151.039,85	-429.566,54	-367.808,02

⁵⁵ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

02 - THH 02 Haupt- und Personalamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte			
			1.1.4.04	1.1.1.05	1.1.2.00	1.1.3.00	
				in EUR			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,40	0,00	0,00	0,00	0,00	10,40
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.707,30	0,00	0,00	4.433,30	0,00	274,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.354,84	1.439,78	0,00	59.225,88	1.329,24	28,60
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.688,88	0,00	0,00	2.471,56	2.550,38	0,00
9	+ Sonstige Erträge	18.002,54	473,69	0,14	17.512,57	1,52	14,62
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	169.763,96	1.913,47	0,14	83.643,31	3.881,14	327,62
11	- Personalaufwendungen	2.637.717,55	677.260,63	202.949,89	983.912,06	310.095,37	390.341,94
12	- Versorgungsaufwendungen	30.014,99	0,00	0,00	14.627,29	12.115,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.661,99	9.461,99	26,99	28.902,94	4.868,87	76.099,16
14	- Abschreibungen	246.260,57	207.563,63	0,00	23.479,69	3.425,10	5.611,64
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	191,42	0,00	0,00	191,42	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	558.360,59	198.193,48	10.916,06	261.394,55	17.622,49	37.482,45
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-3.594.207,11	-1.092.479,73	-213.892,94	-1.312.507,95	-348.126,96	-509.535,19
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.424.443,15	-1.090.566,26	-213.892,80	-1.228.864,64	-344.245,82	-509.207,57
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	239.231,18	0,00	214.048,37	25.182,81	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	255.904,44	59.348,34	155,57	67.522,87	55.857,30	59.854,78
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-3.441.116,41	-1.149.914,60	0,00	-1.271.204,70	-400.103,12	-569.062,35

⁵⁶ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

02 - THH 02 Haupt- und Personalamt

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte
			1.2.1.02
			in EUR
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,40	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.707,30	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.354,84	79.331,34
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.688,88	666,94
9	+ Sonstige Erträge	18.002,54	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	169.763,96	79.998,28
11	- Personalaufwendungen	2.637.717,55	73.157,66
12	- Versorgungsaufwendungen	30.014,99	3.272,57
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.661,99	2.302,04
14	- Abschreibungen	246.260,57	6.180,51
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	191,42	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	558.360,59	32.751,56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-3.594.207,11	-117.664,34
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.424.443,15	-37.666,06
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	239.231,18	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	255.904,44	13.165,58
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-3.441.116,41	-50.831,64

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁵⁷

02 - THH 02 Haupt- und Personalamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche	sonstige			
			Produkte	Produkte			
			1.1.4.04	1.1.1.05	1.1.2.00	1.1.3.00	1.1.4.05
			in EUR				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,40	0,00	0,00	0,00	0,00	10,40
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.214,80	0,00	0,00	1.940,80	0,00	274,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.634,98	1.552,94	0,00	54.040,19	3.891,09	28,60
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	455,83	438,21	0,14	1,34	1,52	14,62
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	92.316,01	1.991,15	0,14	55.982,33	3.892,61	327,62
10	- Personalauszahlungen	2.694.008,88	677.308,21	201.781,94	1.047.748,37	304.091,48	391.382,06
11	- Versorgungsauszahlungen	30.426,84	0,00	0,00	14.771,44	12.382,83	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	122.502,77	9.507,71	26,99	28.930,99	4.868,87	76.866,17
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	543.926,18	192.003,62	11.148,94	250.323,57	17.232,46	40.466,03
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-3.390.864,67	-878.819,54	-212.957,87	-1.341.774,37	-338.575,64	-508.714,26
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.298.548,66	-876.828,39	-212.957,73	-1.285.792,04	-334.683,03	-508.386,64
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.673,26	-59.126,26	212.957,73	-42.117,98	-55.635,22	-59.632,70
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-3.315.221,92	-935.954,65	0,00	-1.327.910,02	-390.318,25	-568.019,34
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	71.440,70	58.162,94	0,00	7.556,50	0,00	2.042,13
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	71.440,70	58.162,94	0,00	7.556,50	0,00	2.042,13
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-71.440,70	-58.162,94	0,00	-7.556,50	0,00	-2.042,13
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-3.386.662,62	-994.117,59	0,00	-1.335.466,52	-390.318,25	-570.061,47

⁵⁸ Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

02 - THH 02 Haupt- und Personalamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte
			1.2.1.02
			in EUR
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,40	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.214,80	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.634,98	30.122,16
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	455,83	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	92.316,01	30.122,16
10	- Personalauszahlungen	2.694.008,88	71.696,82
11	- Versorgungsauszahlungen	30.426,84	3.272,57
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	122.502,77	2.302,04
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	543.926,18	32.751,56
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-3.390.864,67	-110.022,99
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.298.548,66	-79.900,83
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.673,26	-13.118,83
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-3.315.221,92	-93.019,66
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	71.440,70	3.679,13
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	71.440,70	3.679,13
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-71.440,70	-3.679,13
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-3.386.662,62	-96.698,79

⁵⁹ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

03 - THH 03 Amt für Finanzen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte		sonstige Produkte		
			5.7.1.00	5.7.5.00	1.1.1.06	1.1.6.00	1.2.1.01
				in EUR			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	237.266,85	237.249,07	0,00	0,00	17,78	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.518,35	0,00	1.526,90	0,00	12.916,45	75,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.148,57	0,00	385,00	0,00	155.763,57	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.467,52	3.261,92	0,00	0,00	-794,40	0,00
9	+ Sonstige Erträge	383.937,35	0,20	0,00	1,97	383.913,28	21,90
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	799.838,64	246.011,19	1.911,90	1,97	551.816,68	96,90
11	- Personalaufwendungen	2.539.899,24	279.493,08	93.240,82	121.284,14	1.970.434,39	75.446,81
12	- Versorgungsaufwendungen	60.821,14	0,00	0,00	23.804,52	37.016,62	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.529,98	2.768,16	4.634,24	2.193,61	25.010,67	923,30
14	- Abschreibungen	297.289,36	270.146,05	2.090,70	0,00	24.709,86	342,75
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	444.000,00	91.000,00	353.000,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	211.370,11	27.143,29	28.051,09	1.678,62	153.421,45	1.075,66
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-3.588.909,83	-670.550,58	-481.016,85	-148.960,89	-2.210.592,99	-77.788,52
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.789.071,19	-424.539,39	-479.104,95	-148.958,92	-1.658.776,31	-77.691,62
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	187.214,33	0,00	0,00	151.251,58	35.962,75	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	187.749,15	38.570,65	35.918,43	2.292,66	103.756,89	7.210,52
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.789.606,01	-463.110,04	-515.023,38	0,00	-1.726.570,45	-84.902,14

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁶⁰

03 - THH 03 Amt für Finanzen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte		sonstige Produkte		
			5.7.1.00	5.7.5.00	1.1.1.06	1.1.6.00	1.2.1.01
			in EUR				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.009,59	0,00	11.535,34	0,00	2.399,25	75,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	125.093,27	23,26	385,00	0,00	124.685,01	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.261,92	3.261,92	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	207.381,94	0,20	0,00	1,97	207.357,87	21,90
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	349.746,72	3.285,38	11.920,34	1,97	334.442,13	96,90
10	- Personalauszahlungen	2.529.287,82	279.535,44	93.281,02	121.237,93	1.959.695,45	75.537,98
11	- Versorgungsauszahlungen	61.171,21	0,00	0,00	23.804,52	37.366,69	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.063,10	2.768,16	4.634,24	2.193,61	24.543,79	923,30
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	444.000,00	91.000,00	353.000,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	203.544,05	25.098,95	26.156,55	1.674,38	149.547,59	1.066,58
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-3.273.066,18	-398.402,55	-477.071,81	-148.910,44	-2.171.153,52	-77.527,86
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.923.319,46	-395.117,17	-465.151,47	-148.908,47	-1.836.711,39	-77.430,96
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-534,82	-38.559,05	-35.906,83	148.908,47	-67.768,90	-7.208,51
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-2.923.854,28	-433.676,22	-501.058,30	0,00	-1.904.480,29	-84.639,47
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	25.800,00	25.000,00	0,00	0,00	800,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	107.092,18	21.514,95	0,00	0,00	85.234,48	342,75
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	107.092,18	21.514,95	0,00	0,00	85.234,48	342,75
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-81.292,18	3.485,05	0,00	0,00	-84.434,48	-342,75
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-3.005.146,46	-430.191,17	-501.058,30	0,00	-1.988.914,77	-84.982,22

⁶¹ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			1.1.4.01	4.2.4.01	4.2.4.02	4.2.4.03	4.2.4.06
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.859,96	150.186,98	790,18	0,00	25.782,90	9.249,30
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	323.774,32	0,00	1.355,27	0,00	60.244,02	10.164,29
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.410.168,64	388.675,05	0,00	0,00	1.680,00	1.227,12
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	780.389,68	680.186,49	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	131.000,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.023,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1,49
9	+ Sonstige Erträge	2.597.144,25	29.280,05	0,00	8.742,47	4.330,87	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	6.484.360,62	1.251.928,57	2.145,45	8.742,47	92.037,79	20.642,20
11	- Personalaufwendungen	4.318.737,86	3.507.749,92	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	23.547,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.283.237,89	633.631,15	6.494,64	-0,01	275.005,76	67.320,15
14	- Abschreibungen	939.472,84	421.985,47	35.656,27	0,00	87.588,10	44.309,04
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	125.939,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	126.248,61	60.002,20	5,55	0,00	653,25	1.055,56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-7.817.183,47	-4.623.368,74	-42.156,46	0,01	-363.247,11	-112.684,75
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.332.822,85	-3.371.440,17	-40.011,01	8.742,48	-271.209,32	-92.042,55
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.192.986,30	1.976.408,82	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	889.823,45	171.205,19	30.836,34	0,00	227.638,27	42.101,43
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-29.660,00	-1.566.236,54	-70.847,35	8.742,48	-498.847,59	-134.143,98

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017⁶²

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			4.2.4.07	4.2.4.08	4.2.4.09	4.2.4.10	4.2.4.11
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.859,96	8.695,51	6.995,07	0,00	2.774,18	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	323.774,32	9.719,32	4.081,53	6.002,52	16.781,93	3.735,31
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.410.168,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	780.389,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	131.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.023,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	2.597.144,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	6.484.360,62	18.414,83	11.076,60	6.002,52	19.556,11	3.735,31
11	- Personalaufwendungen	4.318.737,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	23.547,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.283.237,89	41.610,57	54.703,06	46.128,80	21.424,25	9.840,50
14	- Abschreibungen	939.472,84	284,54	10.966,64	10.912,28	23.859,47	1.570,23
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	125.939,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	126.248,61	765,25	1.075,68	615,42	406,84	332,98
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-7.817.183,47	-42.660,36	-66.745,38	-57.656,50	-45.690,56	-11.743,71
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.332.822,85	-24.245,53	-55.668,78	-51.653,98	-26.134,45	-8.008,40
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.192.986,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	889.823,45	42.438,59	30.625,40	51.594,08	36.817,77	18.462,30
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-29.660,00	-66.684,12	-86.294,18	-103.248,06	-62.952,22	-26.470,70

⁶³ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			4.2.4.12	4.2.4.13	4.2.4.14	4.2.4.15	4.2.4.16
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.859,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	323.774,32	6.153,78	2.818,51	2.673,97	3.016,81	1.882,36
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.410.168,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	780.389,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	131.000,00	0,00	127.400,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.023,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	2.597.144,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	6.484.360,62	6.153,78	130.218,51	2.673,97	3.016,81	1.882,36
11	- Personalaufwendungen	4.318.737,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	23.547,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.283.237,89	55.137,47	13.036,97	20.771,17	2.052,53	8.338,61
14	- Abschreibungen	939.472,84	288,55	-1,00	0,00	0,00	80,77
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	125.939,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	126.248,61	829,90	153,01	399,21	246,16	878,19
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-7.817.183,47	-56.255,92	-13.188,98	-21.170,38	-2.298,69	-9.297,57
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.332.822,85	-50.102,14	117.029,53	-18.496,41	718,12	-7.415,21
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.192.986,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	889.823,45	39.945,27	15.621,42	14.762,06	6.170,02	34.271,04
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-29.660,00	-90.047,41	101.408,11	-33.258,47	-5.451,90	-41.686,25

⁶⁴ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte	
			4.2.4.17	4.2.4.18	5.5.5.01	1.1.1.07	1.1.4.02
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.859,96	0,00	0,00	65,37	0,00	12.320,47
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	323.774,32	5.351,23	0,00	0,00	0,00	32.095,23
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.410.168,64	0,00	10.357,56	216.300,98	0,00	941.153,94
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	780.389,68	0,00	0,00	15.364,50	3.124,80	66.603,78
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	131.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.023,77	0,00	0,00	0,00	0,00	24.875,28
9	+ Sonstige Erträge	2.597.144,25	0,00	0,00	0,00	20,97	2.546.938,16
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	6.484.360,62	5.351,23	10.357,56	231.730,85	3.145,77	3.623.986,86
11	- Personalaufwendungen	4.318.737,86	0,00	0,00	166.878,83	207.559,48	306.728,27
12	- Versorgungsaufwendungen	23.547,21	0,00	0,00	0,00	0,00	23.547,21
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.283.237,89	17.860,63	14.187,53	55.224,39	2.622,16	148.324,40
14	- Abschreibungen	939.472,84	0,00	1.051,65	31.942,20	0,00	267.317,51
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	125.939,06	0,00	0,00	0,00	0,00	125.939,06
18	- sonstige Aufwendungen	126.248,61	366,83	303,45	5.763,99	9.374,65	40.395,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-7.817.183,47	-18.227,46	-15.542,63	-259.809,41	-219.556,29	-912.251,45
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.332.822,85	-12.876,23	-5.185,07	-28.078,56	-216.410,52	2.711.735,41
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.192.986,30	0,00	0,00	0,00	216.577,48	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	889.823,45	20.395,11	0,00	10.831,89	166,96	74.510,60
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-29.660,00	-33.271,34	-5.185,07	-38.910,45	0,00	2.637.224,81

⁶⁵ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte			
			4.2.4.04	4.2.4.05	5.5.1.01	5.5.5.02
			in EUR			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.859,96	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	323.774,32	77.380,84	4.576,06	0,00	75.741,34
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.410.168,64	0,00	0,00	0,00	850.773,99
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	780.389,68	0,00	0,00	0,00	15.110,11
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	131.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.023,77	147,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	2.597.144,25	7.831,73	0,00	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	6.484.360,62	85.359,57	4.576,06	0,00	941.625,44
11	- Personalaufwendungen	4.318.737,86	0,00	54.962,92	5.999,50	68.858,94
12	- Versorgungsaufwendungen	23.547,21	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.283.237,89	513.602,42	4.699,61	0,00	271.221,13
14	- Abschreibungen	939.472,84	0,00	1.661,12	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	125.939,06	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	126.248,61	0,00	228,27	0,00	2.397,22
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-7.817.183,47	-513.602,42	-61.551,92	-5.999,50	-342.477,29
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.332.822,85	-428.242,85	-56.975,86	-5.999,50	599.148,15
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.192.986,30	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	889.823,45	0,00	17.054,81	4,74	4.370,16
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-29.660,00	-428.242,85	-74.030,67	-6.004,24	594.777,99

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁶⁶

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			1.1.4.01	4.2.4.01	4.2.4.02	4.2.4.03	4.2.4.06
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	353.046,31	0,00	1.267,03	15.380,66	61.989,64	19.963,34
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.512.128,12	397.721,22	0,00	0,00	1.580,00	1.227,12
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	707.633,16	610.521,51	0,00	0,00	3,95	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.230,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1,49
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	48.424,54	2.371,16	0,00	8.742,47	5.203,33	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	3.643.263,04	1.015.413,89	1.267,03	24.123,13	68.776,92	21.191,95
10	- Personalauszahlungen	4.308.591,36	3.506.040,19	0,00	1.018,59	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	23.734,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.330.195,78	622.992,65	6.734,96	-15.150,00	267.865,01	68.511,63
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	54.805,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	115.505,83	54.253,88	5,55	-2.004,49	653,25	1.004,16
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-6.832.832,93	-4.183.286,72	-6.740,51	16.135,90	-268.518,26	-69.515,79
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.189.569,89	-3.167.872,83	-5.473,48	40.259,03	-199.741,34	-48.323,84
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.303.162,85	1.805.040,94	-30.836,34	0,00	-227.638,27	-42.101,43
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.886.407,04	-1.362.831,89	-36.309,82	40.259,03	-427.379,61	-90.425,27
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.636,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	1.425.738,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	462.862,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.756.985,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.660.222,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.564.520,03	427.592,81	0,00	0,00	7.866,94	973,64
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	6.709,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.571.229,83	427.592,81	0,00	0,00	7.866,94	973,64

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁶⁷

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			4.2.4.07	4.2.4.08	4.2.4.09	4.2.4.10	4.2.4.11
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	353.046,31	7.299,15	3.065,56	5.701,68	16.176,89	3.382,37
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.512.128,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	707.633,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.230,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	48.424,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	3.643.263,04	7.299,15	3.065,56	5.701,68	16.176,89	3.382,37
10	- Personalauszahlungen	4.308.591,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	23.734,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.330.195,78	42.400,03	54.991,09	47.708,72	20.076,34	8.899,02
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	54.805,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	115.505,83	765,25	1.075,68	615,42	406,84	332,98
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-6.832.832,93	-43.165,28	-56.066,77	-48.324,14	-20.483,18	-9.232,00
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.189.569,89	-35.866,13	-53.001,21	-42.622,46	-4.306,29	-5.849,63
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.303.162,85	-42.438,59	-30.625,40	-51.594,08	-36.817,77	-18.462,30
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.886.407,04	-78.304,72	-83.626,61	-94.216,54	-41.124,06	-24.311,93
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.636,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	1.425.738,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	462.862,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.756.985,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.660.222,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.564.520,03	284,54	294,80	1.725,03	383,28	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	6.709,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.571.229,83	284,54	294,80	1.725,03	383,28	0,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁶⁸

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			4.2.4.12	4.2.4.13	4.2.4.14	4.2.4.15	4.2.4.16
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	353.046,31	5.031,93	1.953,80	1.997,49	1.840,34	1.294,12
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.512.128,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	707.633,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.230,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	48.424,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	3.643.263,04	5.031,93	1.953,80	1.997,49	1.840,34	1.294,12
10	- Personalauszahlungen	4.308.591,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	23.734,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.330.195,78	52.195,05	13.074,79	21.248,22	419,08	8.014,57
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	54.805,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	115.505,83	829,90	153,01	399,21	246,16	878,19
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-6.832.832,93	-53.024,95	-13.227,80	-21.647,43	-665,24	-8.892,76
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.189.569,89	-47.993,02	-11.274,00	-19.649,94	1.175,10	-7.598,64
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.303.162,85	-39.945,27	-15.621,42	-14.762,06	-6.170,02	-34.271,04
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.886.407,04	-87.938,29	-26.895,42	-34.412,00	-4.994,92	-41.869,68
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.636,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	1.425.738,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	462.862,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.756.985,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.660.222,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.564.520,03	288,55	823.726,50	0,00	0,00	80,77
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	6.709,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.571.229,83	288,55	823.726,50	0,00	0,00	80,77

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁶⁹

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte	
			4.2.4.17	4.2.4.18	5.5.5.01	1.1.1.07	1.1.4.02
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	353.046,31	4.657,96	0,00	0,00	0,00	42.229,72
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.512.128,12	0,00	10.569,56	234.582,09	0,00	962.442,28
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	707.633,16	0,00	0,00	15.334,54	2.918,40	63.768,32
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.230,91	0,00	0,00	0,00	0,00	17.082,42
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	48.424,54	0,00	0,00	0,00	20,97	24.254,88
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	3.643.263,04	4.657,96	10.569,56	249.916,63	2.939,37	1.109.777,62
10	- Personalauszahlungen	4.308.591,36	0,00	0,00	173.331,55	207.468,01	291.987,41
11	- Versorgungsauszahlungen	23.734,58	0,00	0,00	0,00	0,00	23.734,58
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.330.195,78	17.672,91	14.948,29	128.782,23	2.497,05	165.740,92
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	54.805,38	0,00	0,00	0,00	0,00	54.805,38
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	115.505,83	366,83	303,45	6.476,01	9.627,65	36.556,81
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-6.832.832,93	-18.039,74	-15.251,74	-308.589,79	-219.592,71	-572.825,10
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.189.569,89	-13.381,78	-4.682,18	-58.673,16	-216.653,34	536.952,52
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.303.162,85	-20.395,11	0,00	-10.841,60	216.653,34	-74.568,87
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.886.407,04	-33.776,89	-4.682,18	-69.514,76	0,00	462.383,65
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.636,06	0,00	0,00	14.636,06	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	1.425.738,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1.425.738,75
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	462.862,42	0,00	0,00	0,00	0,00	462.862,42
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.756.985,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.756.985,51
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.660.222,74	0,00	0,00	14.636,06	0,00	3.645.586,68
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.564.520,03	0,00	0,00	55.438,85	0,00	239.129,51
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	6.709,80	0,00	0,00	0,00	0,00	6.709,80
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.571.229,83	0,00	0,00	55.438,85	0,00	245.839,31

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁷⁰

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte			
			4.2.4.04	4.2.4.05	5.5.1.01	5.5.5.02
			in EUR			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	353.046,31	86.682,26	3.258,40	0,00	69.873,97
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.512.128,12	0,00	0,00	0,00	904.005,85
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	707.633,16	0,00	0,00	0,00	15.086,44
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.230,91	147,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	48.424,54	7.831,73	0,00	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	3.643.263,04	94.660,99	3.258,40	0,00	988.966,26
10	- Personalauszahlungen	4.308.591,36	0,00	54.129,72	5.902,10	68.713,79
11	- Versorgungsauszahlungen	23.734,58	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.330.195,78	513.602,42	4.247,68	0,00	262.723,12
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	54.805,38	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	115.505,83	0,00	228,27	0,00	2.331,82
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-6.832.832,93	-513.602,42	-58.605,67	-5.902,10	-333.768,73
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.189.569,89	-418.941,43	-55.347,27	-5.902,10	655.197,53
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.303.162,85	0,00	-17.062,10	-4,74	-4.375,02
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.886.407,04	-418.941,43	-72.409,37	-5.906,84	650.822,51
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.636,06	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	1.425.738,75	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	462.862,42	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.756.985,51	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	3.660.222,74	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.564.520,03	0,00	6.734,81	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	6.709,80	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.571.229,83	0,00	6.734,81	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			1.1.4.01	4.2.4.01	4.2.4.02	4.2.4.03	4.2.4.06
			in EUR				
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	2.088.992,91	-427.592,81	0,00	0,00	-7.866,94	-973,64
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	202.585,87	-1.790.424,70	-36.309,82	40.259,03	-435.246,55	-91.398,91

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			4.2.4.07	4.2.4.08	4.2.4.09	4.2.4.10	4.2.4.11
			in EUR				
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	2.088.992,91	-284,54	-294,80	-1.725,03	-383,28	0,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	202.585,87	-78.589,26	-83.921,41	-95.941,57	-41.507,34	-24.311,93

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

73
04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			4.2.4.12	4.2.4.13	4.2.4.14	4.2.4.15	4.2.4.16
			in EUR				
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	2.088.992,91	-288,55	-823.726,50	0,00	0,00	-80,77
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	202.585,87	-88.226,84	-850.621,92	-34.412,00	-4.994,92	-41.950,45

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte	
			4.2.4.17	4.2.4.18	5.5.5.01	1.1.1.07	1.1.4.02
			in EUR				
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	2.088.992,91	0,00	0,00	-40.802,79	0,00	3.399.747,37
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	202.585,87	-33.776,89	-4.682,18	-110.317,55	0,00	3.862.131,02

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

75
04 - THH 04 Immobilienverwaltungsamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte			
			4.2.4.04	4.2.4.05	5.5.1.01	5.5.5.02
			in EUR			
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	2.088.992,91	0,00	-6.734,81	0,00	0,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	202.585,87	-418.941,43	-79.144,18	-5.906,84	650.822,51

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017⁷⁶

05 - THH 05 Stadtbauamt

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte		sonstige Produkte		
			5.1.1.01	5.1.1.03	1.1.1.08	5.1.1.02	5.2.1.00
				in EUR			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	655.777,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	677.188,17	0,00	400,00	0,00	15.682,72	652.614,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	613.040,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	31.188,68	0,00	0,00	0,00	0,00	29.646,16
9	+ Sonstige Erträge	252.145,08	13,43	243.843,72	0,00	0,00	4.285,14
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.230.249,59	13,43	244.243,72	0,00	15.682,72	686.545,80
11	- Personalaufwendungen	2.819.419,25	785.674,70	0,00	199.900,92	220.889,19	1.012.584,75
12	- Versorgungsaufwendungen	31.550,30	0,00	0,00	0,00	0,00	31.550,30
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	831.832,24	5.327,97	0,00	0,00	24.462,60	464.720,44
14	- Abschreibungen	158.667,70	6.904,42	2.026,78	0,00	6.829,02	7.947,59
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.063.334,36	0,00	528.899,72	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	143.093,01	0,00	143.093,01	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	266.726,27	36.270,91	31.905,54	0,00	57.228,05	32.918,18
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-5.314.623,13	-834.178,00	-705.925,05	-199.900,92	-309.408,86	-1.549.721,26
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.084.373,54	-834.164,57	-461.681,33	-199.900,92	-293.726,14	-863.175,46
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	210.954,78	0,00	0,00	200.019,48	10.935,30	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	233.607,67	109.295,95	24.002,34	118,56	14.577,26	31.273,46
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-3.107.026,43	-943.460,52	-485.683,67	0,00	-297.368,10	-894.448,92

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017⁷⁷

05 - THH 05 Stadtbauamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			5.2.2.01	5.2.3.00	5.3.7.02	5.3.8.00	5.4.7.00
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	655.777,57	0,00	0,00	0,00	0,00	519.434,64
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	677.188,17	0,00	4.175,00	0,00	215,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	613.040,09	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	31.188,68	1.542,52	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	252.145,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.230.249,59	1.542,52	4.175,00	0,00	215,00	919.434,64
11	- Personalaufwendungen	2.819.419,25	13.337,59	151.129,77	17.450,46	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	31.550,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	831.832,24	108,34	2.397,17	78.835,33	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	158.667,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.063.334,36	0,00	15.000,00	0,00	0,00	519.434,64
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	143.093,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	266.726,27	0,00	16.608,83	2.788,09	0,00	13.181,28
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-5.314.623,13	-13.445,93	-185.135,77	-99.073,88	0,00	-532.615,92
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.084.373,54	-11.903,41	-180.960,77	-99.073,88	215,00	386.818,72
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	210.954,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	233.607,67	2.139,27	16.096,38	2.076,82	0,00	4.000,39
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-3.107.026,43	-14.042,68	-197.057,15	-101.150,70	215,00	382.818,33

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017⁷⁸

05 - THH 05 Stadtbauamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte		
			5.5.2.00	5.5.4.00	5.6.1.00
			in EUR		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	655.777,57	0,00	136.342,93	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	677.188,17	0,00	4.100,95	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	910,00	0,00	910,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	613.040,09	213.040,09	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	31.188,68	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	252.145,08	0,00	2,79	4.000,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.230.249,59	213.040,09	141.356,67	4.000,00
11	- Personalaufwendungen	2.819.419,25	15.656,22	402.795,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	31.550,30	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	831.832,24	221.880,86	34.099,53	0,00
14	- Abschreibungen	158.667,70	128.385,72	6.574,17	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.063.334,36	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	143.093,01	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	266.726,27	0,00	75.825,39	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-5.314.623,13	-365.922,80	-519.294,74	0,00
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.084.373,54	-152.882,71	-377.938,07	4.000,00
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	210.954,78	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	233.607,67	4.016,32	26.010,92	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-3.107.026,43	-156.899,03	-403.948,99	4.000,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁷⁹

05 - THH 05 Stadtbauamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte		sonstige Produkte		
			5.1.1.01	5.1.1.03	5.1.1.02	5.2.1.00	5.2.2.01
				in EUR			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	655.777,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	668.884,48	0,00	400,00	11.812,98	645.726,15	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	621.574,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.542,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1.542,52
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	6.664,26	14,53	-1.638,20	0,00	4.285,14	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	1.955.353,20	14,53	-1.238,20	11.812,98	650.011,29	1.542,52
10	- Personalauszahlungen	2.750.451,21	786.517,53	0,00	220.316,43	942.943,92	13.337,00
11	- Versorgungsauszahlungen	31.550,30	0,00	0,00	0,00	31.550,30	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	848.643,45	5.327,97	0,00	25.447,59	457.299,96	108,34
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.008.308,47	0,00	473.873,83	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	85.647,25	0,00	85.647,25	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	251.218,78	35.733,14	8.214,95	57.378,47	32.303,87	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-4.975.819,46	-827.578,64	-567.736,03	-303.142,49	-1.464.098,05	-13.445,34
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.020.466,26	-827.564,11	-568.974,23	-291.329,51	-814.086,76	-11.902,82
18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		-22.652,89	-108.945,53	-23.918,24	-3.613,92	-31.203,38	-2.132,27
18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)		-3.043.119,15	-936.509,64	-592.892,47	-294.943,43	-845.290,14	-14.035,09
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.470,32	0,00	0,00	0,00	5.470,32	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	187.100,00	0,00	187.100,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	809,44	0,00	0,00	0,00	0,00	809,44
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	233.429,76	0,00	187.100,00	0,00	5.470,32	809,44
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.418.054,74	3.720,04	1.225.411,56	0,00	1.517,66	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.418.054,74	3.720,04	1.225.411,56	0,00	1.517,66	0,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁸⁰

05 - THH 05 Stadtbauamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			5.2.3.00	5.3.7.02	5.3.8.00	5.4.7.00	5.5.2.00
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	655.777,57	0,00	0,00	0,00	519.434,64	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	668.884,48	6.350,00	203,35	215,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	621.574,37	0,00	0,00	0,00	400.000,00	221.574,37
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.542,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	6.664,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	1.955.353,20	6.350,00	203,35	215,00	919.434,64	221.574,37
10	- Personalauszahlungen	2.750.451,21	151.235,28	18.160,12	0,00	0,00	16.018,78
11	- Versorgungsauszahlungen	31.550,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	848.643,45	2.397,17	77.508,08	0,00	0,00	254.747,90
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.008.308,47	15.000,00	0,00	0,00	519.434,64	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	85.647,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	251.218,78	16.608,83	2.788,09	0,00	12.714,21	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-4.975.819,46	-185.241,28	-98.456,29	0,00	-532.148,85	-270.766,68
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.020.466,26	-178.891,28	-98.252,94	215,00	387.285,79	-49.192,31
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.652,89	-16.040,31	-2.069,82	0,00	-3.986,37	-4.002,30
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-3.043.119,15	-194.931,59	-100.322,76	215,00	383.299,42	-53.194,61
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.050,00	0,00	40.050,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.470,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	187.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	809,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	233.429,76	0,00	40.050,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.418.054,74	0,00	68.725,73	0,00	0,00	116.888,18
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.418.054,74	0,00	68.725,73	0,00	0,00	116.888,18

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁸¹

05 - THH 05 Stadtbauamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte	
			5.5.4.00	5.6.1.00
			in EUR	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	655.777,57	136.342,93	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	668.884,48	4.119,95	57,05
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	910,00	910,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	621.574,37	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.542,52	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	6.664,26	2,79	4.000,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	1.955.353,20	141.375,67	4.057,05
10	- Personalauszahlungen	2.750.451,21	402.722,06	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	31.550,30	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	848.643,45	25.806,44	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.008.308,47	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	85.647,25	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	251.218,78	85.477,22	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-4.975.819,46	-514.005,72	0,00
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.020.466,26	-372.630,05	4.057,05
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.652,89	-25.940,84	0,00
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-3.043.119,15	-398.570,89	4.057,05
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.050,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.470,32	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	187.100,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	809,44	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	233.429,76	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.418.054,74	1.791,57	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.418.054,74	1.791,57	0,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁸²

05 - THH 05 Stadtbauamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte		sonstige Produkte		
			5.1.1.01	5.1.1.03	5.1.1.02	5.2.1.00	5.2.2.01
			in EUR				
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.184.624,98	-3.720,04	-1.038.311,56	0,00	3.952,66	809,44
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-4.227.744,13	-940.229,68	-1.631.204,03	-294.943,43	-841.337,48	-13.225,65

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

83
05 - THH 05 Stadtbauamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			5.2.3.00	5.3.7.02	5.3.8.00	5.4.7.00	5.5.2.00
			in EUR				
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.184.624,98	0,00	-28.675,73	0,00	0,00	-116.888,18
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-4.227.744,13	-194.931,59	-128.998,49	215,00	383.299,42	-170.082,79

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

84

05 - THH 05 Stadtbauamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte	
			5.5.4.00	5.6.1.00
			in EUR	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.184.624,98	-1.791,57	0,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-4.227.744,13	-400.362,46	4.057,05

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017⁸⁵

06 - THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte	
			5.4.1.00	5.4.5.00	5.5.1.00	1.1.1.09	1.1.4.03
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.233.114,29	1.782.506,54	0,00	15.621,72	0,00	1.759,35
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.984.350,72	288.849,08	601.662,69	420,38	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	164.648,07	131.436,67	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.142,30	0,00	0,00	0,00	0,00	178,36
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	21.453,19	21.453,19	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	2.630.954,83	36.799,93	-4.598,39	1.800,50	-210,95	78.654,58
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	8.061.663,40	2.261.045,41	597.064,30	17.842,60	-210,95	80.592,29
11	- Personalaufwendungen	4.609.082,99	363.061,69	0,00	155.682,77	189.813,18	2.486.363,43
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.704.822,46	2.548.132,19	116.033,39	189.695,93	69,54	406.902,24
14	- Abschreibungen	5.714.289,27	4.756.784,50	14.422,26	53.593,28	0,00	209.030,20
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	239.121,88	238.634,01	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	591.750,12	158.406,05	195.917,31	6.734,90	11.284,71	92.387,57
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-16.019.066,72	-8.065.018,44	-326.372,96	-405.706,88	-201.167,43	-3.194.683,44
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.957.403,32	-5.803.973,03	270.691,34	-387.864,28	-201.378,38	-3.114.091,15
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.359.392,74	66.224,00	42.099,02	0,00	204.060,08	2.047.009,64
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.438.223,80	565.042,52	558.461,37	1.075.468,07	2.681,70	57.267,96
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-8.036.234,38	-6.302.791,55	-245.671,01	-1.463.332,35	0,00	-1.124.349,47

⁸⁶ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

06 - THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			1.2.2.08	1.2.3.02	2.5.3.00	5.4.0.00	5.4.3.00
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.233.114,29	0,00	0,00	861,11	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.984.350,72	0,00	190.875,50	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	164.648,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.142,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	21.453,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	2.630.954,83	0,00	0,00	0,00	2.513.568,36	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	8.061.663,40	0,00	190.875,50	861,11	2.513.568,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.609.082,99	37.930,36	118.815,41	0,00	5.823,14	856,72
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.704.822,46	0,00	1.663,06	0,00	34,39	7,41
14	- Abschreibungen	5.714.289,27	0,00	19,04	11.595,53	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	239.121,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	591.750,12	0,00	3.508,10	0,00	0,00	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-16.019.066,72	-37.930,36	-124.005,61	-171.595,53	-5.857,53	-864,13
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.957.403,32	-37.930,36	66.869,89	-170.734,42	2.507.710,83	-864,13
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.359.392,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.438.223,80	6.360,00	21.471,85	4.081,20	4.125,02	4.672,40
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-8.036.234,38	-44.290,36	45.398,04	-174.815,62	2.503.585,81	-5.536,53

⁸⁷ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

06 - THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			5.4.6.00	5.4.7.01	5.4.8.01	5.4.8.02	5.4.9.00
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.233.114,29	0,00	0,00	300.057,18	111.251,91	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.984.350,72	682.674,45	9.900,64	72.238,21	32.111,64	13.281,39
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	164.648,07	0,00	0,00	13.230,63	19.980,77	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.142,30	0,00	0,00	1.634,49	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	21.453,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	2.630.954,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	8.061.663,40	682.674,45	9.900,64	387.160,51	163.344,32	13.281,39
11	- Personalaufwendungen	4.609.082,99	2.206,38	0,00	75.171,28	0,00	239.296,80
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.704.822,46	213.500,78	11.042,30	227.889,84	729.665,54	1.749,82
14	- Abschreibungen	5.714.289,27	4.689,27	0,00	430.512,39	179.146,82	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	239.121,88	0,00	0,00	448,87	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	591.750,12	0,00	13.432,01	15.778,06	16.887,37	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-16.019.066,72	-220.396,43	-24.474,31	-749.800,44	-925.699,73	-241.046,62
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.957.403,32	462.278,02	-14.573,67	-362.639,93	-762.355,41	-227.765,23
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.359.392,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.438.223,80	23.679,34	10.203,00	11.726,94	10.203,00	22.623,69
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-8.036.234,38	438.598,68	-24.776,67	-374.366,87	-772.558,41	-250.388,92

⁸⁸ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

06 - THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte	
			5.5.3.01	5.5.3.03
			in EUR	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.233.114,29	20.481,99	574,49
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.984.350,72	427.719,68	664.617,06
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	164.648,07	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.142,30	25.329,45	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	21.453,19	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	2.630.954,83	373,99	4.566,81
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	8.061.663,40	473.905,11	669.758,36
11	- Personalaufwendungen	4.609.082,99	741.744,32	192.317,51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.704.822,46	87.423,39	171.012,64
14	- Abschreibungen	5.714.289,27	25.110,19	29.385,79
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	160.000,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	239.121,88	0,00	39,00
18	- sonstige Aufwendungen	591.750,12	20.347,50	57.066,54
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-16.019.066,72	-874.625,40	-449.821,48
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.957.403,32	-400.720,29	219.936,88
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.359.392,74	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.438.223,80	45.488,48	14.667,26
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-8.036.234,38	-446.208,77	205.269,62

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁸⁹

06 - THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte	
			5.4.1.00	5.4.5.00	5.5.1.00	1.1.1.09	1.1.4.03
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	19.087,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.814.519,95	117.862,60	533.656,15	592,88	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.700,85	124.489,45	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.619,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.597.176,62	18.266,54	0,00	36,50	-17,84	30.570,96
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	5.614.104,26	260.618,59	533.656,15	629,38	-17,84	30.570,96
10	- Personalauszahlungen	4.623.313,75	353.353,64	0,00	166.208,30	192.697,56	2.491.491,45
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.461.318,53	2.892.515,35	115.970,96	190.571,39	81,09	434.996,83
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	9.744,04	9.217,05	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	198.283,20	1.122,70	0,00	6.733,90	10.995,11	88.764,45
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-9.452.659,52	-3.256.208,74	-115.970,96	-363.513,59	-203.773,76	-3.015.252,73
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.838.555,26	-2.995.590,15	417.685,19	-362.884,21	-203.791,60	-2.984.681,77
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-78.831,06	-499.059,84	-516.603,67	-1.075.685,26	203.791,60	1.989.500,36
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-3.917.386,32	-3.494.649,99	-98.918,48	-1.438.569,47	0,00	-995.181,41
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	110.529,74	110.529,74	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	965.575,19	914.077,20	0,00	0,00	0,00	51.124,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.126.104,93	1.074.606,94	0,00	0,00	0,00	51.124,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.156.717,56	898.843,87	0,00	26.812,71	0,00	200.047,15
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	289.937,90	289.937,90	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.446.655,46	1.188.781,77	0,00	26.812,71	0,00	200.047,15
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-320.550,53	-114.174,83	0,00	-26.812,71	0,00	-148.923,15

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁹⁰

06 - THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			1.2.2.08	1.2.2.09	1.2.3.02	2.5.3.00	5.4.0.00
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	19.087,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.814.519,95	0,00	0,00	190.981,67	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.700,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.619,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.597.176,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2.543.753,65
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	5.614.104,26	0,00	0,00	190.981,67	0,00	2.543.753,65
10	- Personalauszahlungen	4.623.313,75	37.950,03	101,88	117.681,58	0,00	5.821,69
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.461.318,53	0,00	0,00	1.663,06	0,00	34,39
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	9.744,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	198.283,20	0,00	0,00	3.508,10	0,00	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-9.452.659,52	-37.950,03	-101,88	-122.852,74	-160.000,00	-5.856,08
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.838.555,26	-37.950,03	-101,88	68.128,93	-160.000,00	2.537.897,57
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-78.831,06	-6.408,27	0,00	-21.713,17	-4.129,47	-4.173,29
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-3.917.386,32	-44.358,30	-101,88	46.415,76	-164.129,47	2.533.724,28
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	110.529,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	965.575,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.126.104,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.156.717,56	0,00	0,00	380,80	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	289.937,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.446.655,46	0,00	0,00	380,80	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-320.550,53	0,00	0,00	-380,80	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁹¹

06 - THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			5.4.3.00	5.4.6.00	5.4.7.01	5.4.8.01	5.4.8.02
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	19.087,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.814.519,95	0,00	671.447,40	19.780,78	47.078,65	30.705,12
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.700,85	0,00	0,00	0,00	13.230,63	19.980,77
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.619,05	0,00	0,00	0,00	1.909,60	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.597.176,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	5.614.104,26	0,00	671.447,40	19.780,78	62.218,88	50.685,89
10	- Personalauszahlungen	4.623.313,75	858,93	2.203,76	0,00	75.199,84	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.461.318,53	7,41	204.002,89	10.850,00	232.536,23	128.919,69
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	9.744,04	0,00	0,00	0,00	487,99	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	198.283,20	0,00	0,00	13.432,01	15.426,81	16.999,04
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-9.452.659,52	-866,34	-206.206,65	-24.282,01	-323.650,87	-145.918,73
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.838.555,26	-866,34	465.240,75	-4.501,23	-261.431,99	-95.232,84
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-78.831,06	-4.720,67	-23.727,60	-10.323,66	-11.847,60	-10.323,66
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-3.917.386,32	-5.587,01	441.513,15	-14.824,89	-273.279,59	-105.556,50
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	110.529,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	965.575,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.126.104,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.156.717,56	0,00	6.334,31	0,00	1.429,35	18.237,85
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	289.937,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.446.655,46	0,00	6.334,31	0,00	1.429,35	18.237,85
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-320.550,53	0,00	-6.334,31	0,00	-1.429,35	-18.237,85

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁹²

06 - THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte		
			5.4.9.00	5.5.3.01	5.5.3.03
			in EUR		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	19.087,79	0,00	19.087,79	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.814.519,95	3.263,85	559.838,44	639.312,41
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.700,85	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.619,05	0,00	23.709,45	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.597.176,62	0,00	0,00	4.566,81
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	5.614.104,26	3.263,85	602.635,68	643.879,22
10	- Personalauszahlungen	4.623.313,75	240.162,24	747.090,79	192.492,06
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.461.318,53	1.749,82	83.591,11	163.828,31
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	160.000,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	9.744,04	0,00	0,00	39,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	198.283,20	0,00	20.752,55	20.548,53
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-9.452.659,52	-241.912,06	-851.434,45	-376.907,90
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-3.838.555,26	-238.648,21	-248.798,77	266.971,32
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-78.831,06	-22.865,01	-45.729,80	-14.812,05
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-3.917.386,32	-261.513,22	-294.528,57	252.159,27
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	110.529,74	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	965.575,19	0,00	373,99	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	1.126.104,93	0,00	373,99	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	1.156.717,56	0,00	3.639,10	992,42
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	289.937,90	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.446.655,46	0,00	3.639,10	992,42
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-320.550,53	0,00	-3.265,11	-992,42

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

06 - THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			sonstige Produkte	
			5.4.1.00	5.4.5.00	5.5.1.00	1.1.1.09	1.1.4.03
			in EUR				

30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-4.237.936,85	-3.608.824,82	-98.918,48	-1.465.382,18	0,00	-1.144.104,56
----	--	---------------	---------------	------------	---------------	------	---------------

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

94
06 - THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			1.2.2.08	1.2.2.09	1.2.3.02	2.5.3.00	5.4.0.00
			in EUR				
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-4.237.936,85	-44.358,30	-101,88	46.034,96	-164.129,47	2.533.724,28

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

95

06 - THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			5.4.3.00	5.4.6.00	5.4.7.01	5.4.8.01	5.4.8.02
			in EUR				
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-4.237.936,85	-5.587,01	435.178,84	-14.824,89	-274.708,94	-123.794,35

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁹⁶

06 - THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte		
			5.4.9.00	5.5.3.01	5.5.3.03
				in EUR	

30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-4.237.936,85	-261.513,22	-297.793,68	251.166,85
----	--	---------------	-------------	-------------	------------

⁹⁷ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

07 - THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			1.1.1.10	1.2.2.01	1.2.3.01	1.2.6.01	1.2.6.02
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	157.520,91	0,00	0,00	0,00	99.875,99	37.926,65
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.103.484,29	0,00	471.320,16	417.817,15	55.837,28	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.231,90	0,00	2.730,00	0,00	35.158,21	329,06
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	854.663,89	9.935,66	2.712,34	2.290,12	839.725,77	0,00
9	+ Sonstige Erträge	406.965,46	0,00	9.545,87	15.516,72	381.040,36	301,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.567.346,45	9.935,66	486.308,37	435.623,99	1.411.637,61	38.556,71
11	- Personalaufwendungen	5.811.765,16	169.332,02	1.123.607,93	499.421,99	3.418.165,19	70.880,01
12	- Versorgungsaufwendungen	1.980.210,01	35.091,10	14.383,50	14.627,29	1.916.108,12	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	527.464,58	0,00	123.221,18	7.423,11	235.106,09	82.747,46
14	- Abschreibungen	452.743,36	0,00	39.769,01	8.153,62	270.721,86	80.676,89
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	266.644,57	0,00	135.700,00	0,00	0,00	1.300,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	573.285,17	2.273,27	295.594,18	71.481,82	101.767,36	11.168,24
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-9.614.934,85	-206.696,39	-1.732.275,80	-601.107,83	-5.941.868,62	-246.772,60
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.047.588,40	-196.760,73	-1.245.967,43	-165.483,84	-4.530.231,01	-208.215,89
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	196.271,46	196.271,46	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	281.082,40	-489,27	67.229,49	35.486,88	95.454,93	25.202,74
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-7.132.399,34	0,00	-1.313.196,92	-200.970,72	-4.625.685,94	-233.418,63

⁹⁸ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

07 - THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			1.2.6.03	1.2.7.02	3.5.1.00	5.7.3.00	5.7.3.01
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	157.520,91	1.300,00	0,00	0,00	18.418,27	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.103.484,29	0,00	0,00	7,00	148.303,77	10.198,93
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.480,00	0,00	0,00	0,00	6.480,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.231,90	0,00	15,63	-1,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	854.663,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	406.965,46	551,00	0,00	10,51	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.567.346,45	1.851,00	15,63	16,51	173.202,04	10.198,93
11	- Personalaufwendungen	5.811.765,16	0,00	0,00	409.593,49	120.484,82	279,71
12	- Versorgungsaufwendungen	1.980.210,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	527.464,58	3.913,51	0,00	5.419,10	69.629,64	4,49
14	- Abschreibungen	452.743,36	0,00	0,00	4.101,71	48.917,67	402,60
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	266.644,57	0,00	0,00	129.644,57	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.822,00	0,00	0,00	0,00	2.822,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	573.285,17	0,00	0,00	19.538,28	36.022,53	35.439,49
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-9.614.934,85	-3.913,51	0,00	-568.297,15	-277.876,66	-36.126,29
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.047.588,40	-2.062,51	15,63	-568.280,64	-104.674,62	-25.927,36
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	196.271,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	281.082,40	1.962,72	0,00	21.866,64	10.608,82	23.759,45
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-7.132.399,34	-4.025,23	15,63	-590.147,28	-115.283,44	-49.686,81

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017⁹⁹

07 - THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			1.2.2.01	1.2.3.01	1.2.6.01	1.2.6.02	1.2.6.03
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.111.627,44	477.290,32	417.259,24	57.030,11	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.322,58	2.730,00	0,00	35.158,21	111,60	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	209.431,04	49.097,29	159.628,79	21,36	0,00	673,09
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	1.366.691,06	529.117,61	576.888,03	92.209,68	111,60	1.973,09
10	- Personalauszahlungen	5.028.671,53	1.117.239,70	472.492,39	2.695.909,91	68.950,39	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	1.271.702,04	14.465,87	14.627,29	1.206.874,91	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	518.041,79	122.826,83	8.287,68	238.127,54	74.466,51	3.188,88
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	247.653,73	114.100,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-317,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	564.913,99	283.022,40	76.417,67	98.303,87	10.149,04	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-7.633.487,58	-1.651.654,80	-571.825,03	-4.239.216,23	-154.865,94	-3.188,88
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-6.266.796,52	-1.122.537,19	5.063,00	-4.147.006,55	-154.754,34	-1.215,79
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-84.810,94	-66.169,17	-34.935,51	-94.182,54	-24.778,61	-1.920,30
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-6.351.607,46	-1.188.706,36	-29.872,51	-4.241.189,09	-179.532,95	-3.136,09
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	230.371,55	0,00	0,00	230.371,55	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	1.552,99	0,00	0,00	0,00	1.552,99	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	231.924,54	0,00	0,00	230.371,55	1.552,99	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	176.556,16	13.392,23	8.782,49	128.726,27	18.066,25	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	176.556,16	13.392,23	8.782,49	128.726,27	18.066,25	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	55.368,38	-13.392,23	-8.782,49	101.645,28	-16.513,26	0,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017¹⁰⁰

07 - THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			1.2.7.01	1.2.7.02	3.5.1.00	5.7.3.00	5.7.3.01
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.111.627,44	2.244,31	0,00	10,00	146.904,81	10.888,65
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.010,00	0,00	0,00	0,00	6.010,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.322,58	0,00	322,77	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	209.431,04	0,00	0,00	10,51	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	1.366.691,06	2.244,31	322,77	20,51	152.914,81	10.888,65
10	- Personalauszahlungen	5.028.671,53	0,00	0,00	399.399,19	120.168,13	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	1.271.702,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	518.041,79	0,00	0,00	5.419,10	65.720,76	4,49
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	247.653,73	0,00	0,00	132.253,73	0,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-317,50	0,00	0,00	-317,50	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.822,00	0,00	0,00	0,00	2.822,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	564.913,99	0,00	0,00	19.952,64	35.477,27	39.317,46
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-7.633.487,58	0,00	0,00	-556.707,16	-224.188,16	-39.321,95
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-6.266.796,52	2.244,31	322,77	-556.686,65	-71.273,35	-28.433,30
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-84.810,94	0,00	0,00	-21.527,34	-10.481,58	-23.335,32
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-6.351.607,46	2.244,31	322,77	-578.213,99	-81.754,93	-51.768,62
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	230.371,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	1.552,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	231.924,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	176.556,16	0,00	0,00	7.588,92	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	176.556,16	0,00	0,00	7.588,92	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	55.368,38	0,00	0,00	-7.588,92	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

07 - THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			1.2.2.01	1.2.3.01	1.2.6.01	1.2.6.02	1.2.6.03
			in EUR				
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-6.296.239,08	-1.202.098,59	-38.655,00	-4.139.543,81	-196.046,21	-3.136,09

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

07 - THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			1.2.7.01	1.2.7.02	3.5.1.00	5.7.3.00	5.7.3.01
			in EUR				
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-6.296.239,08	2.244,31	322,77	-585.802,91	-81.754,93	-51.768,62

¹⁰³ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.1.1.01	2.1.1.02	2.1.1.03	2.1.1.04	2.1.1.05
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.695.782,82	17.254,55	34.563,18	21.189,16	17.735,95	74.043,67
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.207.225,53	33.202,91	0,00	28.600,00	25.800,00	58.069,93
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	512.397,60	50.583,60	0,00	57.446,72	50.940,66	112.186,45
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.906,89	10.157,08	34.327,00	12.250,38	12.840,12	20.959,15
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	96.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	38.974,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	10.921.548,36	111.198,14	68.890,18	119.486,26	107.316,73	265.259,20
11	- Personalaufwendungen	3.315.377,02	35.135,25	42.114,43	28.801,09	35.544,92	44.281,86
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.781.513,45	87.981,39	72.081,94	89.542,57	95.005,93	109.418,77
14	- Abschreibungen	1.734.799,91	76.010,47	84.020,41	155.126,32	82.639,52	214.000,81
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.502.233,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.489,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	802.104,43	35.565,24	45.062,61	33.910,26	26.651,43	49.013,51
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-28.142.517,84	-234.692,35	-243.279,39	-307.380,24	-239.841,80	-416.714,95
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-17.220.969,48	-123.494,21	-174.389,21	-187.893,98	-132.525,07	-151.455,75
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	494.965,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.598.337,81	88.402,99	111.726,24	95.331,35	88.326,84	100.326,36
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-18.324.342,12	-211.897,20	-286.115,45	-283.225,33	-220.851,91	-251.782,11

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017¹⁰⁴

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.1.5.01	2.1.5.02	2.1.7.01	2.1.7.02	2.1.8.01
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.695.782,82	38.866,62	36.001,74	45.881,29	13.831,74	20.833,51
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.207.225,53	0,00	0,00	745.957,94	501.042,52	354.180,35
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	512.397,60	140,00	0,00	5.120,00	1.036,53	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.906,89	59.443,81	58.834,50	32.238,60	75.980,70	13.378,41
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	96.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.900,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	38.974,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	10.921.548,36	98.450,43	94.836,24	829.197,83	591.891,49	485.292,27
11	- Personalaufwendungen	3.315.377,02	39.145,27	41.943,05	57.970,67	48.544,85	44.790,32
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.781.513,45	114.819,16	390.427,37	220.092,84	225.396,08	116.194,53
14	- Abschreibungen	1.734.799,91	104.085,11	133.250,70	275.452,15	116.675,16	70.613,22
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.502.233,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.489,56	0,00	0,00	6.398,93	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	802.104,43	40.642,96	46.755,44	80.936,35	65.095,14	39.785,93
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-28.142.517,84	-298.692,50	-612.376,56	-640.850,94	-455.711,23	-271.384,00
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-17.220.969,48	-200.242,07	-517.540,32	188.346,89	136.180,26	213.908,27
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	494.965,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.598.337,81	114.031,88	125.630,19	165.356,11	172.541,91	117.199,23
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-18.324.342,12	-314.273,95	-643.170,51	22.990,78	-36.361,65	96.709,04

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017¹⁰⁵

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.5.2.00	2.6.3.00	2.7.2.00	2.8.1.01	2.8.1.02
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.695.782,82	7.258,60	173.707,38	20.678,11	52.281,40	79.330,27
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.207.225,53	0,00	310.180,46	82.846,54	13.007,93	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	512.397,60	4.496,25	6.834,10	2.210,80	525,00	73.514,07
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.906,89	784,08	60,00	825,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	96.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	38.974,52	13,54	29.049,25	5.115,22	0,00	1.115,93
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	10.921.548,36	12.552,47	519.831,19	111.675,67	65.814,33	153.960,27
11	- Personalaufwendungen	3.315.377,02	274.317,45	959.969,54	805.229,53	54.678,45	244.826,21
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.781.513,45	42.019,71	32.588,59	202.500,80	61.984,75	59.809,50
14	- Abschreibungen	1.734.799,91	19.175,77	30.268,79	71.214,01	85.305,77	41.024,68
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.502.233,47	0,00	0,00	0,00	141.447,02	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.489,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	802.104,43	19.813,53	50.017,26	44.960,09	18.246,01	60.594,50
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-28.142.517,84	-355.326,46	-1.072.844,18	-1.123.904,43	-361.662,00	-406.254,89
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-17.220.969,48	-342.773,99	-553.012,99	-1.012.228,76	-295.847,67	-252.294,62
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	494.965,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.598.337,81	40.248,10	52.937,66	78.642,89	69.298,55	40.984,37
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-18.324.342,12	-383.022,09	-605.950,65	-1.090.871,65	-365.146,22	-293.278,99

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017¹⁰⁶

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			3.6.6.01	3.6.6.02	3.6.6.03	3.6.6.04	3.6.6.05
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.695.782,82	0,00	0,00	24.416,72	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.207.225,53	0,00	0,00	50.152,08	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	512.397,60	0,00	0,00	49.130,85	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.906,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	96.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	38.974,52	0,00	0,00	62,83	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	10.921.548,36	0,00	0,00	123.762,48	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.315.377,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.781.513,45	5.163,62	3.452,06	31.736,82	7.579,57	1.134,97
14	- Abschreibungen	1.734.799,91	0,00	0,00	75.778,08	1.361,78	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.502.233,47	10.315,80	0,00	41.237,70	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.489,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	802.104,43	43.590,19	0,00	1.822,53	903,78	18,27
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-28.142.517,84	-59.069,61	-3.452,06	-150.575,13	-9.845,13	-1.153,24
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-17.220.969,48	-59.069,61	-3.452,06	-26.812,65	-9.845,13	-1.153,24
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	494.965,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.598.337,81	11.539,66	0,00	32.303,36	0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-18.324.342,12	-70.609,27	-3.452,06	-59.116,01	-9.845,13	-1.153,24

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017¹⁰⁷

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche	sonstige			
			Produkte	Produkte			
			4.2.1.00	1.1.1.12	2.4.1.00	2.4.3.00	2.5.1.00
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.695.782,82	0,00	0,00	0,00	11.590,91	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.207.225,53	335,37	0,00	0,00	3.849,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	512.397,60	74.545,56	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.906,89	0,00	0,00	0,00	1.821,42	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	96.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	38.974,52	0,00	0,17	0,00	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	10.921.548,36	74.880,93	0,17	0,00	17.261,83	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.315.377,02	11.352,62	472.932,91	0,00	11.343,65	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.781.513,45	2.373,57	6.722,49	32.126,85	580.015,04	0,00
14	- Abschreibungen	1.734.799,91	2.944,13	0,00	0,00	15.306,12	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.502.233,47	169.766,20	0,00	0,00	0,00	325.000,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.489,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	802.104,43	17.611,02	12.378,01	0,00	0,00	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-28.142.517,84	-204.047,54	-492.033,41	-32.126,85	-606.664,81	-325.000,00
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-17.220.969,48	-129.166,61	-492.033,24	-32.126,85	-589.402,98	-325.000,00
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	494.965,17	0,00	494.965,17	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.598.337,81	707,42	2.931,93	0,00	890,81	12.374,13
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-18.324.342,12	-129.874,03	0,00	-32.126,85	-590.293,79	-337.374,13

¹⁰⁸ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			2.6.1.00	2.6.2.00	2.6.2.01	2.7.3.00	2.8.1.03
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.695.782,82	6.988.966,72	0,00	4.000,00	0,00	287,35
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.207.225,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	512.397,60	0,00	0,00	25.309,95	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.906,89	0,00	0,00	0,00	0,00	25.896,65
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	96.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	361,00	0,00	0,00	361,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	38.974,52	0,00	0,00	3.617,58	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	10.921.548,36	6.988.966,72	0,00	33.288,53	0,00	26.184,00
11	- Personalaufwendungen	3.315.377,02	0,00	0,00	0,00	0,00	7.850,89
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.781.513,45	2.751,58	0,00	10.891,04	0,00	4.095,12
14	- Abschreibungen	1.734.799,91	55.411,34	1.000,00	0,00	0,00	829,31
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.502.233,47	10.620.717,10	37.892,50	0,00	74.410,92	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.489,56	90,63	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	802.104,43	0,00	0,00	32.696,45	0,00	10.703,88
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-28.142.517,84	-10.678.970,65	-38.892,50	-43.587,49	-74.410,92	-23.479,20
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-17.220.969,48	-3.690.003,93	-38.892,50	-10.298,96	-74.410,92	2.704,80
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	494.965,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.598.337,81	12.374,13	12.374,13	37.122,39	12.374,13	11,51
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-18.324.342,12	-3.702.378,06	-51.266,63	-47.421,35	-86.785,05	2.693,29

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017¹⁰⁹

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			3.1.5.00	3.3.1.00	3.5.1.01	3.6.1.00	3.6.3.01
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.695.782,82	13.063,95	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.207.225,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	512.397,60	-1.622,94	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.906,89	0,00	750,00	0,00	0,00	9.359,99
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	96.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	38.974,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	10.921.548,36	11.441,01	750,00	0,00	0,00	9.359,99
11	- Personalaufwendungen	3.315.377,02	0,00	6.833,53	30.643,33	17.127,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.781.513,45	11.746,96	496,93	0,00	161.362,90	0,00
14	- Abschreibungen	1.734.799,91	23.306,26	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.502.233,47	65.608,01	36.756,00	32.258,00	7.708.728,65	238.095,57
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.489,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	802.104,43	21.723,00	0,00	250,62	3.356,42	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-28.142.517,84	-122.384,23	-44.086,46	-63.151,95	-7.890.575,17	-238.095,57
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-17.220.969,48	-110.943,22	-43.336,46	-63.151,95	-7.890.575,17	-228.735,58
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	494.965,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.598.337,81	0,00	594,95	21,33	1.733,26	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-18.324.342,12	-110.943,22	-43.931,41	-63.173,28	-7.892.308,43	-228.735,58

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.1.1.01	2.1.1.02	2.1.1.03	2.1.1.04	2.1.1.05
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	7.066.754,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	890,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.811.626,04	33.202,91	0,00	32.822,44	29.667,72	58.069,93
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	520.070,96	50.709,60	0,00	57.446,72	50.940,66	112.253,83
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.848,42	10.144,44	36.066,03	13.149,28	12.458,03	20.746,68
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.877,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	9.778.428,58	94.056,95	36.066,03	103.418,44	93.066,41	191.070,44
10	- Personalauszahlungen	3.308.353,59	35.073,64	42.103,74	28.760,11	35.506,77	43.491,02
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.693.582,41	83.206,83	76.476,91	88.306,91	100.316,32	105.302,62
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.008.203,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	866,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.656,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	795.981,89	35.611,04	44.932,43	33.788,15	26.664,41	49.076,42
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-25.813.644,19	-153.891,51	-163.513,08	-150.855,17	-162.487,50	-197.870,06
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-16.035.215,61	-59.834,56	-127.447,05	-47.436,73	-69.421,09	-6.799,62
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.104.205,16	-89.187,52	-111.678,25	-95.283,36	-88.278,85	-100.278,36
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-17.139.420,77	-149.022,08	-239.125,30	-142.720,09	-157.699,94	-107.077,98
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	39.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	2.113.706,44	23.460,71	32.383,25	23.657,47	15.820,67	18.340,52
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.113.706,44	23.460,71	32.383,25	23.657,47	15.820,67	18.340,52
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.073.807,45	-23.460,71	-32.383,25	-23.657,47	-15.820,67	-18.340,52

¹¹¹ Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.1.5.01	2.1.5.02	2.1.7.01	2.1.7.02	2.1.8.01
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	7.066.754,17	0,00	16.889,01	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	890,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.811.626,04	0,00	0,00	660.798,66	295.858,72	228.012,28
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	520.070,96	140,00	0,00	4.965,00	856,27	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.848,42	59.536,40	58.810,70	32.204,03	75.873,70	12.244,44
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.877,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	9.778.428,58	59.676,40	75.699,71	697.967,69	372.588,69	240.256,72
10	- Personalauszahlungen	3.308.353,59	38.194,92	41.809,14	58.242,00	48.490,20	43.883,92
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.693.582,41	145.294,93	369.576,77	220.084,60	220.179,42	108.308,74
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.008.203,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	866,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.656,68	0,00	0,00	6.558,08	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	795.981,89	40.333,88	46.558,65	79.809,79	65.313,39	39.869,10
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-25.813.644,19	-223.823,73	-457.944,56	-364.694,47	-333.983,01	-192.061,76
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-16.035.215,61	-164.147,33	-382.244,85	333.273,22	38.605,68	48.194,96
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.104.205,16	-113.983,88	-125.582,19	-165.308,11	-172.493,92	-117.151,24
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-17.139.420,77	-278.131,21	-507.827,04	167.965,11	-133.888,24	-68.956,28
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	9.898,99
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	39.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	9.898,99
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	2.113.706,44	7.578,83	18.924,09	32.679,94	50.550,26	1.790.749,62
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.113.706,44	7.578,83	18.924,09	32.679,94	50.550,26	1.790.749,62
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.073.807,45	-7.578,83	-18.924,09	-32.679,94	-50.550,26	-1.780.850,63

¹¹² Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.5.2.00	2.6.3.00	2.7.2.00	2.8.1.01	2.8.1.02
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	7.066.754,17	5.000,00	172.400,48	19.657,00	0,00	54.650,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	890,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.811.626,04	0,00	308.897,95	82.702,70	13.007,93	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	520.070,96	4.576,06	7.275,70	2.210,80	525,00	72.371,56
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.848,42	826,08	60,00	0,00	258,55	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.877,61	13,54	50,25	5.133,24	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	9.778.428,58	10.415,68	488.684,38	109.703,74	13.791,48	127.021,56
10	- Personalauszahlungen	3.308.353,59	273.908,19	960.758,24	804.753,22	54.581,33	242.973,08
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.693.582,41	43.507,85	31.649,02	201.228,07	65.574,17	59.928,49
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.008.203,36	0,00	0,00	0,00	138.097,61	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	866,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.656,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	795.981,89	19.932,11	49.360,17	45.357,01	16.914,40	59.899,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-25.813.644,19	-337.348,15	-1.041.767,43	-1.051.338,30	-275.167,51	-362.800,57
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-16.035.215,61	-326.932,47	-553.083,05	-941.634,56	-261.376,03	-235.779,01
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.104.205,16	-40.200,11	-52.889,67	-78.594,90	-69.178,57	-40.936,38
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-17.139.420,77	-367.132,58	-605.972,72	-1.020.229,46	-330.554,60	-276.715,39
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	29.000,00	0,00	29.000,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	39.898,99	0,00	29.000,00	0,00	0,00	1.000,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	2.113.706,44	19.993,23	50.897,56	11.374,06	2.199,26	7.957,82
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.113.706,44	19.993,23	50.897,56	11.374,06	2.199,26	7.957,82
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.073.807,45	-19.993,23	-21.897,56	-11.374,06	-2.199,26	-6.957,82

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			3.6.6.01	3.6.6.02	3.6.6.03	3.6.6.04	3.6.6.05
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	7.066.754,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	890,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.811.626,04	0,00	0,00	60.165,87	3.210,26	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	520.070,96	0,00	0,00	49.130,85	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.848,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.877,61	0,00	0,00	62,83	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	9.778.428,58	0,00	0,00	109.359,55	3.210,26	0,00
10	- Personalauszahlungen	3.308.353,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.693.582,41	5.828,76	3.634,30	32.657,40	8.430,21	3.088,93
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.008.203,36	10.900,00	0,00	41.474,14	0,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	866,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.656,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	795.981,89	43.590,19	0,00	1.822,53	903,78	18,27
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-25.813.644,19	-60.318,95	-3.634,30	-75.954,07	-9.333,99	-3.107,20
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-16.035.215,61	-60.318,95	-3.634,30	33.405,48	-6.123,73	-3.107,20
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.104.205,16	-11.539,66	0,00	-32.303,36	0,00	0,00
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-17.139.420,77	-71.858,61	-3.634,30	1.102,12	-6.123,73	-3.107,20
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	39.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	2.113.706,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.113.706,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.073.807,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche	sonstige			
			Produkte	Produkte			
			4.2.1.00	1.1.1.12	2.4.1.00	2.4.3.00	2.5.1.00
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	7.066.754,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	890,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.811.626,04	335,37	0,00	0,00	3.849,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	520.070,96	85.800,98	0,00	0,00	600,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.848,42	0,00	0,00	0,00	2.133,37	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.877,61	0,00	0,17	0,00	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	9.778.428,58	86.136,35	0,17	0,00	6.582,87	0,00
10	- Personalauszahlungen	3.308.353,59	10.851,34	472.670,06	0,00	11.153,01	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.693.582,41	2.373,57	6.690,53	32.362,25	494.617,34	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.008.203,36	174.627,88	0,00	0,00	0,00	325.000,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	866,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.656,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	795.981,89	17.611,02	11.712,95	0,00	0,00	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-25.813.644,19	-205.463,81	-491.073,54	-32.362,25	-505.770,35	-325.000,00
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-16.035.215,61	-119.327,46	-491.073,37	-32.362,25	-499.187,48	-325.000,00
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.104.205,16	-707,42	491.073,37	0,00	-890,81	-12.350,13
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-17.139.420,77	-120.034,88	0,00	-32.362,25	-500.078,29	-337.350,13
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	39.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	2.113.706,44	0,00	0,00	0,00	5.180,26	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.113.706,44	0,00	0,00	0,00	5.180,26	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.073.807,45	0,00	0,00	0,00	-5.180,26	0,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017¹¹⁵

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			2.6.1.00	2.6.2.00	2.6.2.01	2.7.3.00	2.8.1.03
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	7.066.754,17	6.724.235,30	7.182,33	4.000,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	890,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.811.626,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	520.070,96	0,00	0,00	20.267,93	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.848,42	0,00	0,00	0,00	0,00	25.764,30
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	361,00	0,00	0,00	361,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.877,61	0,00	0,00	3.617,58	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	9.778.428,58	6.724.235,30	7.182,33	28.246,51	0,00	25.764,30
10	- Personalauszahlungen	3.308.353,59	0,00	0,00	0,00	0,00	7.850,89
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.693.582,41	4.714,84	0,00	10.891,04	0,00	3.899,25
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.008.203,36	10.358.405,53	37.892,50	0,00	75.340,24	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	866,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.656,68	98,60	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	795.981,89	0,00	-343,85	32.696,45	0,00	9.153,21
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-25.813.644,19	-10.363.218,97	-37.548,65	-43.587,49	-75.340,24	-20.903,35
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-16.035.215,61	-3.638.983,67	-30.366,32	-15.340,98	-75.340,24	4.860,95
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.104.205,16	-12.350,13	-12.350,13	-37.050,40	-12.350,13	-11,51
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-17.139.420,77	-3.651.333,80	-42.716,45	-52.391,38	-87.690,37	4.849,44
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	39.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	2.113.706,44	0,00	0,00	0,00	0,00	768,89
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.113.706,44	0,00	0,00	0,00	0,00	768,89
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.073.807,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-768,89

¹¹⁶ Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			3.1.5.00	3.3.1.00	3.5.1.01	3.6.1.00	3.6.3.01
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	7.066.754,17	0,00	0,00	0,00	62.740,05	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	890,38	0,00	0,00	0,00	890,38	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.811.626,04	0,00	0,00	0,00	1.023,80	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	520.070,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369.848,42	0,00	0,00	0,00	0,00	9.572,39
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.877,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	9.778.428,58	0,00	0,00	0,00	64.654,23	9.572,39
10	- Personalauszahlungen	3.308.353,59	0,00	6.583,22	30.214,50	16.501,05	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.693.582,41	12.178,24	496,93	0,00	152.777,17	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.008.203,36	77.722,80	36.756,00	30.202,00	7.463.379,60	238.405,06
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	866,26	0,00	0,00	0,00	866,26	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.656,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	795.981,89	21.723,00	0,00	250,62	3.423,77	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-25.813.644,19	-111.624,04	-43.836,15	-60.667,12	-7.636.947,85	-238.405,06
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-16.035.215,61	-111.624,04	-43.836,15	-60.667,12	-7.572.293,62	-228.832,67
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.104.205,16	0,00	-594,95	-21,33	-1.733,26	0,00
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-17.139.420,77	-111.624,04	-44.431,10	-60.688,45	-7.574.026,88	-228.832,67
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	39.898,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	2.113.706,44	1.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.113.706,44	1.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.073.807,45	-1.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.1.1.01	2.1.1.02	2.1.1.03	2.1.1.04	2.1.1.05
			in EUR				
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-19.213.228,22	-172.482,79	-271.508,55	-166.377,56	-173.520,61	-125.418,50

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

118

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.1.5.01	2.1.5.02	2.1.7.01	2.1.7.02	2.1.8.01
			in EUR				
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-19.213.228,22	-285.710,04	-526.751,13	135.285,17	-184.438,50	-1.849.806,91

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

119

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			2.5.2.00	2.6.3.00	2.7.2.00	2.8.1.01	2.8.1.02
			in EUR				
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-19.213.228,22	-387.125,81	-627.870,28	-1.031.603,52	-332.753,86	-283.673,21

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			3.6.6.01	3.6.6.02	3.6.6.03	3.6.6.04	3.6.6.05
			in EUR				
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-19.213.228,22	-71.858,61	-3.634,30	1.102,12	-6.123,73	-3.107,20

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte	sonstige Produkte			
			4.2.1.00	1.1.1.12	2.4.1.00	2.4.3.00	2.5.1.00
				in EUR			
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-19.213.228,22	-120.034,88	0,00	-32.362,25	-505.258,55	-337.350,13

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			2.6.1.00	2.6.2.00	2.6.2.01	2.7.3.00	2.8.1.03
			in EUR				
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-19.213.228,22	-3.651.333,80	-42.716,45	-52.391,38	-87.690,37	4.080,55

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

123
09 - THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte				
			3.1.5.00	3.3.1.00	3.5.1.01	3.6.1.00	3.6.3.01
			in EUR				
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-19.213.228,22	-112.814,04	-44.431,10	-60.688,45	-7.574.026,88	-228.832,67

¹²⁴ Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

10 - THH 10 Jugend- und Soziales

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte				
			3.6.5.01	3.6.5.02	3.6.5.03	3.6.5.04	3.6.5.05
			in EUR				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.891,96	278,88	1.500,80	2.998,09	2.986,40	2.025,33
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	11.891,96	278,88	1.500,80	2.998,09	2.986,40	2.025,33
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	11.891,96	278,88	1.500,80	2.998,09	2.986,40	2.025,33
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	11.891,96	278,88	1.500,80	2.998,09	2.986,40	2.025,33
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	11.891,96	278,88	1.500,80	2.998,09	2.986,40	2.025,33

¹²⁵ Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

10 - THH 10 Jugend- und Soziales

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche Produkte			
			3.6.5.06	3.6.5.10	3.6.5.13	3.6.5.14
			in EUR			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.891,96	964,99	256,25	698,99	182,23
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	11.891,96	964,99	256,25	698,99	182,23
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	11.891,96	964,99	256,25	698,99	182,23
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	11.891,96	964,99	256,25	698,99	182,23
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	11.891,96	964,99	256,25	698,99	182,23

¹²⁶ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

11 - THH 11 Zentrale Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte	6.1.1.00	6.1.2.00	6.2.3.00	6.2.6.00
			in EUR				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.469.951,44	45.469.951,44	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	21.305.105,70	21.192.649,07	112.456,63	0,00	0,00	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.360.826,49	553.658,00	496,58	964.658,55	5.842.013,36	
9	+ Sonstige Erträge	203.263,10	0,00	203.263,10	0,00	0,00	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	74.339.146,73	67.216.258,51	316.216,31	964.658,55	5.842.013,36	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.704.109,50	25.704.109,50	0,00	0,00	0,00	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	969.644,09	553.638,00	189.448,64	226.557,45	0,00	
18	- sonstige Aufwendungen	1.641.816,92	0,00	717.318,52	0,00	924.498,40	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-28.315.570,51	-26.257.747,50	-906.767,16	-226.557,45	-924.498,40	
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	46.023.576,22	40.958.511,01	-590.550,85	738.101,10	4.917.514,96	
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	46.023.576,22	40.958.511,01	-590.550,85	738.101,10	4.917.514,96	

¹²⁷ Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

11 - THH 11 Zentrale Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte			
			6.1.1.00	6.1.2.00	6.2.3.00	6.2.6.00
			in EUR			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.233.629,15	45.233.629,15	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	21.305.105,70	21.192.649,07	112.456,63	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.753.247,50	542.246,94	563,06	0,00	4.210.437,50
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	552.427,96	0,00	552.427,96	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	71.844.410,31	66.968.525,16	665.447,65	0,00	4.210.437,50
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	25.634.510,64	25.634.510,64	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	957.076,75	553.638,00	191.838,75	211.600,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.032.979,29	0,00	1.032.979,29	0,00	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-27.624.566,68	-26.188.148,64	-1.224.818,04	-211.600,00	0,00
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	44.219.843,63	40.780.376,52	-559.370,39	-211.600,00	4.210.437,50
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	44.219.843,63	40.780.376,52	-559.370,39	-211.600,00	4.210.437,50
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.003.453,10	5.236.018,71	8.767.434,39	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	14.003.453,10	5.236.018,71	8.767.434,39	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	13.985.453,10	5.236.018,71	8.767.434,39	0,00	-18.000,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	58.205.296,73	46.016.395,23	8.208.064,00	-211.600,00	4.192.437,50

¹²⁸ Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

12 - THH 12 Gesundheit

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	sonstige Produkte
			4.1.4.00
			in EUR
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63,50	63,50
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	63,50	63,50
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	0,00	0,00
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	63,50	63,50
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	63,50	63,50
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	0,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	63,50	63,50

¹²⁹ Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2017

13 - THH 13 Rechtsamt

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche	sonstige			
			Produkte	Produkte			
			1.2.3.03	1.1.1.14	1.1.9.00	1.2.2.02	1.2.2.06
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.320,00	0,00	0,00	4.320,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.813,50	0,00	0,00	0,00	3.000,00	-186,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.196,41	0,00	0,00	12.196,41	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.859,77	0,00	0,00	0,00	2.859,77	0,00
9	+ Sonstige Erträge	1.006.387,07	830.240,89	0,17	115.002,40	60.908,61	235,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.028.576,75	830.240,89	0,17	131.518,81	66.768,38	48,50
11	- Personalaufwendungen	1.373.509,02	442.831,05	138.425,98	244.925,65	544.881,41	2.444,93
12	- Versorgungsaufwendungen	4.530,56	0,00	0,00	0,00	4.530,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.401,56	47.654,21	0,00	6.803,39	9.826,98	116,98
14	- Abschreibungen	818,72	818,72	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	119,57	0,00	0,00	119,57	0,00	0,00
18	- sonstige Aufwendungen	205.482,09	13.050,82	805,05	122.790,61	67.497,98	1.337,63
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-1.648.861,52	-504.354,80	-139.231,03	-374.639,22	-626.736,93	-3.899,54
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-620.284,77	325.886,09	-139.230,86	-243.120,41	-559.968,55	-3.851,04
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	200.788,96	0,00	139.323,31	61.465,65	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.739,48	26.532,78	92,45	90.759,94	35.264,20	7.090,11
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-579.235,29	299.353,31	0,00	-272.414,70	-595.232,75	-10.941,15

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2017

130

13 - THH 13 Rechtsamt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	wesentliche	sonstige			
			Produkte	Produkte			
			1.2.3.03	1.1.1.14	1.1.9.00	1.2.2.02	1.2.2.06
			in EUR				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	4.320,00	0,00	0,00	4.320,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.768,50	0,00	0,00	0,00	2.964,00	-195,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.070,85	0,00	0,00	12.070,85	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	695.732,54	679.520,00	0,17	0,48	15.976,89	235,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummer 1 bis 8)	714.891,89	679.520,00	0,17	16.391,33	18.940,89	39,50
10	- Personalauszahlungen	1.364.041,30	440.398,60	138.428,96	245.096,54	537.682,05	2.435,15
11	- Versorgungsauszahlungen	4.530,56	0,00	0,00	0,00	4.530,56	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.337,19	45.782,31	0,00	6.803,39	9.634,51	116,98
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	151,58	0,00	0,00	151,58	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	239.776,61	12.858,47	732,25	160.989,45	63.885,85	1.310,59
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummer 10 bis 16)	-1.670.837,24	-499.039,38	-139.161,21	-413.040,96	-615.732,97	-3.862,72
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-955.945,35	180.480,62	-139.161,04	-396.649,63	-596.792,08	-3.823,22
	18.1 Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.049,48	-26.522,31	139.161,04	-29.252,39	-35.250,24	-7.086,62
	18.2 jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-914.895,87	153.958,31	0,00	-425.902,02	-632.042,32	-10.909,84
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	818,72	818,72	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	818,72	818,72	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-818,72	-818,72	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-915.714,59	153.139,59	0,00	-425.902,02	-632.042,32	-10.909,84

5. Anhang

A Rechtsgrundlagen

Der Anhang, als Bestandteil des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 der Universitäts- und Hansestadt Greifswald, wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V in der Fassung vom 13.07.2011 und Ergänzung vom 23.07.2019) und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 5, 34 Abs. 2 und 3 sowie Abs. 5 bis 8, 39 Abs. 2, 43 Abs. 1 bis 3, 44 Abs. 3 und 4, 45 Abs. 3 und 4, 46, 47 Abs. 2, 48 und 53 Abs. 3 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik des Landes Mecklenburg-Vorpommern (GemHVO-Doppik M-V in der Fassung vom 09.04.2020) erstellt.

Seit der Novellierung der GemHVO-Doppik M-V im Jahre 2019 ist die Unterteilung in ein „ordentliches Ergebnis“ und ein „außerordentliches Ergebnis“ entfallen, und die Gesamtbeträge der Erträge und Aufwendungen enthalten alle bisherigen ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen. Um außergewöhnliche Geschäftsvorfälle dennoch darstellen zu können, wurden die Konten 56999000 „Sonstige laufende Aufwendungen (außerordentlich)“ und 46299900 „Sonstige laufende Erträge (außerordentlich)“ eingerichtet und bisher vorgenommene Buchungen von außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen rückwirkend für 2017 dementsprechend korrigiert.

B Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik M-V fanden uneingeschränkt Beachtung. Die Gliederung erfolgte gemäß § 47 GemHVO-Doppik M-V. Zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögenslage der Universitäts- und Hansestadt Greifswald werden neben den gesetzlich nach § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

C Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie vom 19.12.2017 der Universitäts- und Hansestadt Greifswald wurde im Haushaltsjahr 2017 bei der Ermittlung der Pauschalwertberichtigung abgewichen. Dies wird unter dem Punkt A 2.2 näher erläutert.

In der Universitäts- und Hansestadt Greifswald werden alle abschreibungsfähigen Vermögensgegenstände gemäß § 34 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik M-V abgeschrieben. Weiterhin wird von dem Wahlrecht gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V bis zu einer Wertgrenze von 410,00 EUR netto pro Vermögensgegenstand Gebrauch gemacht. Hierbei wird von der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie vom 19.12.2017 der Universitäts- und Hansestadt Greifswald § 6 Abs. 7 abgewichen.

Außerplanmäßige Abschreibungen im Sinne des § 34 Abs. 6 und 7 GemHVO-Doppik M-V wurden bei einzelnen Flurstücken vorgenommen, bei denen die Universitäts- und Hansestadt Greifswald Baulasten, Dienstbarkeiten u. ä. gewährt hat. Dadurch sind die betreffenden Flurstücke einer dauerhaften Wertminderung unterzogen. Die hierfür angefallenen Entschädigungszahlungen sind als Ertrag im Ergebnishaushalt abweichend von § 8a Abs. 11 Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie unter dem Sachkonto 46297000 berücksichtigt worden. Weitere außerplanmäßige Abschreibungen resultieren aus der Umgruppierung von Flurstücken aus dem Anlagevermögen ins Umlaufvermögen, in Verbindung mit der Einbringung dieser ins Städtebauliche Sondervermögen sowie aus Korrekturen zur Eröffnungsbilanz. Ferner wurden Vermögensgegenstände außerplanmäßig abgeschrieben, da diese durch einen Brand im Bauhof zerstört wurden.

Es wurden Zuschreibungen in Höhe von 40.153,58 EUR bei Flurstücken vorgenommen, die laut Mitteilung des Bundesamtes für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen nachträglich zugeordnet wurden. Weitere Zuschreibungen in Höhe von 1.742,34 EUR wurden als Korrektur der Abschreibungen des Jahres 2016 durchgeführt.

Abweichungen vom Grundsatz der Einzelerfassung und -bewertung erfolgte im Rahmen der Festwertbewertung für folgende Vermögensgegenstände:

- stehendes Holzvermögen (ohne kranke Eschenbestände),
- Dienst- und Schutzbekleidung der Berufsfeuerwehr,
- Dienst- und Schutzbekleidung der Freiwilligen Feuerwehr,
- Dienst- und Schutzbekleidung der Jugendfeuerwehr,
- Atemschutzausrüstung der Berufsfeuerwehr,
- Atemschutzausrüstung der Freiwilligen Feuerwehr,
- Schläuche der Berufsfeuerwehr,
- Schläuche der Freiwilligen Feuerwehr,
- Streusalz, Streusand, Granulat,
- Straßenbegleitgrün,
- Verkehrs- und Zusatzzeichen,
- touristische Hinweiszeichen und Tafeln,
- Vorwegweisungen,
- Straßenausstattungen (z. B. Bänke, Papierkörbe usw.),
- Straßennamenschilder,
- Parkscheinautomaten,
- Medienbestand in der Stadtbibliothek.

D Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Im Folgenden werden Aussagen zu den einzelnen besetzten Bilanzpositionen getroffen.

Die Werte des Jahresabschlusses 2017 für das Anlagevermögen, die Vorräte und die Sonderposten wurden aus den im Anlagenverwaltungsprogramm (E+S) erfassten Vermögensgegenständen und Sonderposten hergeleitet.

A.1 Anlagevermögen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
667.065.357	666.496.613	-568.744

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
5.280.398	6.739.332	1.458.934

A.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
311.845	286.984	-24.861

A.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
1.247.841	1.155.543	-92.298

A.1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögenswerte

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
3.720.712	5.296.804	1.576.092

Im Haushaltsjahr 2017 wurden nicht zweckgerecht eingesetzte Städtebaufördermittel an das städtebauliche Sondervermögen 161 in Höhe von rund 887 TEUR erstattet. Insgesamt wurden Anzahlungen an das städtebauliche Sondervermögen in Höhe von ca. 1.015 TEUR geleistet.

Des Weiteren führten Korrekturen zu Grundstücksverkäufen im Städtebaulichen Sondervermögen zu einer Erhöhung in Höhe von rund 670 TEUR.

Es wurde die Maßnahme Trelleborger Weg fertiggestellt. In diesem Zusammenhang erfolgten Umbuchungen aus den Anzahlungen auf immaterielle Vermögenswerte in das Sachanlagevermögen über ca. 155 TEUR.

A.1.2 Sachanlagen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
485.699.611	481.484.967	-4.214.644

A.1.2.1 Wald, Forsten

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
5.439.168	5.502.464	63.296

A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
26.632.413	26.795.617	163.204

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
145.527.841	143.198.445	-2.329.396

Die Veränderung der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte resultiert größtenteils aus ordentlichen Abschreibungen auf Gebäude und Außenanlagen in Höhe von ca. 2.070 TEUR. Weiterhin sind Umbuchungen von Grundstücken und Gebäuden ins Umlaufvermögen zur Übertragung ins Städtebauliche Sondervermögen in Höhe von ca. 308 TEUR vorgenommen worden.

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
281.081.737	277.747.143	-3.334.594

Die baulichen städtischen Maßnahmen Heinrich-Heine-Straße und B-Plan 88 sowie die Maßnahme Trelleborger Weg des Städtebaulichen Sondervermögens wurden mit einem Gesamtvolumen von ca. 2.184 TEUR fertiggestellt. Demgegenüber stehen ordentliche Abschreibungen in Höhe von ca. 5.419 TEUR. Des Weiteren wurden Korrekturen für Vorjahre in Höhe von 489 TEUR vorgenommen.

A.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
8.496.564	8.503.070	6.506

A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
6.512.786	6.184.181	-328.605

Aufgrund eines Brandes im Bauhof wurden die betreffenden Vermögensgegenstände auf 1,00 EUR abgeschrieben. Die außerplanmäßigen Abschreibungen betragen dabei ca. 39 TEUR.

A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
2.788.633	2.595.439	-193.194

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
9.220.470	10.958.609	1.738.139

Als wesentliche Wertveränderungen im Haushaltsjahr 2017 sind Erhöhungen der Anlagen im Bau zu der Maßnahme IGS Erwin Fischer in Höhe von rund 2.214 TEUR und zur Maßnahme Sporthalle CDF in Höhe von rund 1.241 TEUR zu nennen.

In 2017 wurden zudem die Maßnahmen Heinrich-Heine-Straße und B-Plan 88 abgeschlossen. Es erfolgte hieraus eine Reduzierung der Anlagen in Bau in Höhe von ca. 2.025 TEUR.

A.1.3 Finanzanlagen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
176.085.347	178.272.314	2.186.967

A.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
146.998.746	147.016.746	18.000

Mit Bürgerschaftsbeschluss B629-22/17 vom 05.10.2017 stellte die Universitäts- und Hansestadt Greifswald der Greifswald Marketing GmbH 18 TEUR zur Bildung einer Kapitalrücklage zur Verfügung, um das Defizit aus dem Geschäftsjahr 2016 in Höhe von 18 TEUR auszugleichen.

Alle weiteren Anteile an verbundenen Unternehmen bleiben unverändert.

A.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
81.548	56.458	-25.000

Es handelt sich um die Ausleihung an die BioTechnikum Greifswald GmbH, jetzt WITENO GmbH. Die Ausleihung erfolgte auf vertraglicher Basis zur Vorfinanzierung des durch die GmbH zu leistenden Eigenanteils zum Vorhaben BioTechnikum Greifswald, 3. und 4. Bauabschnitt, Strukturanalytisches Zentrum.

A.1.3.3 Beteiligungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
291.316	291.316	0

Die Beteiligung der Universitäts- und Hansestadt Greifswald an der Theater Vorpommern GmbH hat sich zum 31.12.2017 nicht verändert.

A.1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
21.503.648	23.227.837	1.724.189

Geführt werden folgende Sondervermögen:

SK-Nr. 12110000 – Eigenbetriebe

Eigenbetrieb Abwasserwerk, Eigenbetrieb Seesportzentrum Greif und Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“

Der Jahresabschluss 2017 des Abwasserwerkes weist einen Jahresüberschuss von 587 TEUR aus. Mit Beschluss B605-22/17 erfolgte keine Eigenkapitalentnahme aus dem Jahresergebnis 2016, da eine Entnahme nur dann zulässig ist, wenn nach der Ausschüttung ausreichendes Eigenkapital dem Eigenbetrieb zur Verfügung steht. Die Eigenkapitalquote des Abwasserwerkes lag beim Jahresabschluss 2016 mit 28,4 % unterhalb des bislang vom Landesrechnungshof M-V als für gebührenfinanzierte Einrichtung angemessen angesehenen Rahmens von 30 % - 40 %. Die Finanzanlage Abwasserwerk erhöht sich um 587 TEUR.

Die Finanzanlage Seesportzentrum Greif verringert sich nach Bestätigung des Jahresabschlusses 2017 in Höhe des Jahresverlustes von 15 TEUR EUR.

Mit Bürgerschaftsbeschluss B97-04/14 hat die Bürgerschaft die Gründung des Eigenbetriebes „Hanse-Kinder“ der Universitäts- und Hansestadt Greifswald zum 01.01.2015 beschlossen. Der geprüfte, noch nicht bestätigte Jahresabschluss 2016 des Eigenbetriebes „Hanse-Kinder“ weist in der Bilanz einen Jahresüberschuss von 378 TEUR EUR aus, um dessen Betrag sich die Finanzanlage der Universitäts- und Hansestadt Greifswald erhöht.

SK-Nr. 12120000 – Städtebauliches Sondervermögen

Ausgewiesen werden das Eigenkapital des Städtebaulichen Sondervermögens 161, Innenstadt/Fleischervorstadt und des Städtebaulichen Sondervermögens 192, Wieck. Alle weiteren Sondervermögen verfügen über kein Eigenkapital.

Mit dem Jahresabschluss 2017 sind die Abgänge von Grundstücken aus dem Kernhaushalt in das Städtebauliche Sondervermögens 161 sowie die Verkäufe von D4-Vermögen im Städtebaulichen Sondervermögens 161 mit dem Kernhaushalt der Universitäts- und Hansestadt Greifswald abgestimmt und gebucht worden. Durch die Abgänge und Verkäufe von Grundstücken hat sich die Finanzanlage Städtebauliches Sondervermögen um 774 TEUR erhöht. Bei Verkäufen von Grundstücken sind die Einbringungswerte als Komplementäranteile der Gemeinde umgebucht worden.

Eine Abstimmung der Verkäufe im Städtebaulichen Sondervermögen 192, Wieck, ist nicht erfolgt, da für die Beurteilung der Sachverhalte nicht alle Informationen vorlagen. Sobald eine abschließende Klärung der Vorgänge erfolgt wird die Abstimmung aufgearbeitet.

SK-Nr. 12310000 Zweckverbände

Der bilanzierte Ersatzwert für die Zweckverbände

- Elektronische Verwaltung in MV ,
- Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt),
- Zweckverband Kommunales Studieninstitut Mecklenburg-Vorpommern

von je 1 EUR ist unverändert.

A.1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
23.350	23.350	0

Die sonstigen Wertpapiere des Anlagevermögens betreffen die Genossenschaftsanteile der Wohnungsbau-Genossenschaft Greifswald eG für Versehrtenwohnungen in Höhe von 10 TEUR und die Anteile an der Wirtschaftsfördergesellschaft Vorpommern mbH in Höhe von 13 TEUR.

A.1.3.8 Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
6.438.073	7.371.522	933.449

Die anteiligen Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen sind durch den Kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Hierunter fallen die Beteiligung an der Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz, welche sich um 81 TEUR erhöht hat, und die anteiligen Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen, die sich um 853 TEUR verändert haben.

Im Jahr 2017 erfolgten fünf Dienstherrnwechsel, wobei die Universitäts- und Hansestadt Greifswald der aufnehmende Dienstherr war. Die Erhöhungen der Rücklagen der Versorgungskasse sind gemäß § 18 Abs.1 GemHVO-Doppik M-V mit der Zuführung zur allgemeinen Kapitalrücklage ertragsneutral gedeckt worden.

A.1.3.9 Sonstige Ausleihungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
748.666	284.994	-463.672

Hier werden Kommunaldarlehen zur „Förderung des Baues von selbstgenutzten Familienheimen“ in Höhe von 38 TEUR, die in den Jahren 1994 und 1995 ausgereicht wurden, und Darlehen für Grundstückskaufpreisforderungen in Höhe von 247 TEUR ausgewiesen.

Der Bestand zum 31.12.2017 von 284.994 EUR ergibt sich, wie folgt:

Anfangsbestand 01.01.2017:	748.666 EUR
Tilgung Wohnbauförderdarlehen:	-810 EUR
Tilgung Darlehen Kaufpreiszahlungen:	-462.862 EUR

A.2 Umlaufvermögen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
29.690.508	31.816.985	2.126.477

A.2.1 Vorräte

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
12.308.284	11.968.876	-339.408

A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
79.770	79.770	0

A.2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
4.487.167	5.004.768	517.601

Im Haushaltsjahr 2017 führten Vermessungen und bilanzielle Umgruppierungen insgesamt zu einer Erhöhung des Wertansatzes in Höhe von ca. 875 TEUR. Weiterhin wurden Grundstücke an das Städtebauliche Sondervermögen übertragen. Der Abgleich des Einbringungswertes im Städtebaulichen Sondervermögen mit dem Restbuchwert im Kernhaushalt ergab, dass der Einbringungswert kleiner war, sodass nur Grundstücke und Gebäude im Wert von 259 TEUR übertragen werden konnten und gleichzeitig außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von ca. 87 TEUR vorgenommen werden mussten. Weitere Grundstücke im Wert von ca. 11 TEUR wurden veräußert.

A.2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
7.741.347	6.884.338	-857.009

Die bilanziellen Umgruppierungen im aktuellen Haushaltsjahr führten insgesamt zu einer Verringerung des Wertansatzes in Höhe von ca. 405 TEUR. Des Weiteren wurden Flurstücke mit einem

Bilanzwert von insgesamt ca. 309 TEUR veräußert. Ferner führte die Übertragung von Grundstücken an das Städtebauliche Sondervermögen in Höhe von ca. 181 TEUR zu einer Reduzierung innerhalb der Bilanzposition.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
16.251.138	7.709.227	-8.541.911

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nominalwert unter Berücksichtigung von angemessenen Wertberichtigungen angesetzt. Einzelwertberichtigungen wurden entsprechend der Richtlinie zur Bilanzierung und Bewertung von Forderungen vorgenommen. Für die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung wurde von der Richtlinie zur Bilanzierung und Bewertung von Forderungen abgewichen.

Es wurden die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (A.2.2.1.) und die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (A.2.2.2.) abzüglich der in diesem Bereich vorgenommenen Einzelwertberichtigungen zugrunde gelegt. Die in den privatrechtlichen Forderungen enthaltenen Beträge für Unterhaltsvorschuss wurden nicht einbezogen, weil diese in gleicher Höhe auf der Passivseite als Verbindlichkeit enthalten sind. Die Pauschalwertberichtigung wurde in Höhe von 3 % vorgenommen.

Für die Forderungen gegen

- verbundene Unternehmen (A.2.2.3.),
- Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (A.2.2.4.),
- Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen (A.2.2.5.),
- den sonstigen öffentlichen Bereich (A.2.2.6.)

wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Diese Verfahrensweise wird in der nächsten Überarbeitung der Richtlinie zur Bilanzierung und Bewertung von Forderungen Einzug finden.

Die Zusammensetzung der Forderungen nach Art und Fälligkeit ist aus der beigefügten Forderungsübersicht ersichtlich.

A.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
2.282.211	2.639.644	357.433

Eine weitere Unterteilung der Steuerforderungen in Grund-, Gewerbe- und sonstige Steuern ist aus der Forderungsübersicht ersichtlich. Den öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen stehen Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 1.906 TEUR gegenüber.

A.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
2.118.612	2.017.452	-101.160

Für die darin enthaltenen Forderungen aus Unterhaltsvorschuss in Höhe von 1.599 TEUR ist eine Verbindlichkeit für Unterhaltsvorschuss in der Position P 4.5 in der Bilanz in gleicher Höhe enthalten.

Die Wertberichtigungen für privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistungen belaufen sich auf 231 TEUR.

A.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
545.250	627.184	81.934

A.2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
1.119	7.529	6.410

Bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen handelt es sich hauptsächlich um Forderungen gegen die Greifswalder Parkraumbewirtschaftungsgesellschaft mbH und die Stromversorgung Greifswald GmbH.

Von den nachfolgenden verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen der Universitäts- und Hansestadt Greifswald wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2017 Saldenbestätigungen eingeholt:

- Stadtwerke Greifswald GmbH,
- Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH,
- Greifswalder Parkraumbewirtschaftungsgesellschaft mbH,
- Greifswald Marketing GmbH,
- WITENO GmbH,
- ABS Gemeinnützige Gesellschaft für Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung,
- Schwimmbad- und Anlagen Greifswald GmbH,
- Stadtwerke Greifswald Innovationsgesellschaft mbH,
- Verkehrsbetrieb Greifswald GmbH,
- BiG Bildungszentrum in Greifswald gGmbH,
- WVG Dienstleistungsgesellschaft mbH,
- Projektgesellschaft Stadt Greifswald mbH,
- SoPhi Greifswald GmbH (Eintragung ins Handelsregister im ersten Quartal 2017),
- Theater Vorpommern GmbH – Stralsund,
- Seesportzentrum Greif,
- Abwasserwerk,
- Wirtschaftsfördergesellschaft Vorpommern mbH.

Alle Unternehmen sind der Aufforderung zur Erstellung und Übermittlung der Forderungen und Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2017 an die Universitäts- und Hansestadt Greifswald nachgekommen. Eine Abstimmung konnte aufgrund des weit zurückliegenden Zeitraumes und des enormen Zeitaufwandes jedoch nicht vorgenommen werden. Da es noch an einer Abstimmung zwischen der Universitäts- und Hansestadt Greifswald und seinen Beteiligungen zur Handhabung von speziellen Geschäftsvorfällen mangelt, sind vermutlich Verschiebungen bei den Forderungen und Verbindlichkeiten per 31.12.2017 vorhanden.

A.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
384.366	552.557	168.191

Diese Forderungen resultieren hauptsächlich aus Kostenerstattungen vom Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“.

A.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
10.106.950	1.096.883	-9.010.067

A.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
10.106.950	1.096.883	-9.010.067

Die sonstigen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich beinhalten unter anderem die Forderung gegen den Landkreis Vorpommern-Greifswald aus den Kostenerstattungen für die Aufwendungen der weiterführenden Schulen.

Die am 31.12.2016 noch offene Forderung aus der Vermögensauseinandersetzungsvereinbarung mit dem Landkreis Vorpommern-Greifswald in Höhe von 9.337 TEUR wurde im Jahre 2017 eingezahlt.

A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
812.630	767.978	-44.652

Der Kernhaushalt der Universitäts- und Hansestadt Greifswald hat Forderungen des Städtebaulichen Sondervermögens gegenüber Dritten übernommen. Mit 643 TEUR stellt dies den größten Posten der sonstigen Vermögensgegenstände dar.

A.2.4 Liquide Mittel

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
1.131.087	12.138.882	11.007.795

Die Bankbestätigungen aller Konten der Universitäts- und Hansestadt Greifswald und die Abstimmungen der Kassenbücher zum Bilanzstichtag 31.12.2017 liegen in der Stadtkasse vor. Alle Buchbestände stimmen mit den tatsächlichen Beständen überein.

	Kontobestände per 31.12.2016	Kontobestände per 31.12.2017
Sparkasse VP - Giro	697.537	3.705.619
Sparkasse VP - Spenden	9.585	1
Sparkasse VP - Sparbücher	405.023	405.026
Deutsche Kreditbank	6.838	0
Volksbank - Giro	0	165
Volksbank - Kündigungsgeld	0	5.000.000
Termingeld	0	3.000.000
Kassenautomat-WG	945	2.265
Kassenautomat 1	8.159	9.861
Kassenautomat 3	0	12.860
Barkasse	2.500	2.466
Wechselgeld Zahlstellen	500	618
Gesamt	1.131.087	12.138.881

A.3 Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
217.973	244.068	26.095

Die sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich aus der Zahlung der Dienstbezüge für Beamte für den Monat Januar 2018 im Dezember 2017 in Höhe von 228 TEUR und aus den Aufwendungen für Lieferungen und Leistungen für Zeiträume nach dem 31.12.2017 in Höhe von 16 TEUR zusammen.

P.1 Eigenkapital

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
505.515.379	511.632.074	6.116.695

P.1.1 Kapitalrücklage

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
502.593.949	509.055.375	6.461.426

P.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
485.038.114	486.263.521	1.225.407

Die Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 53 a Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V ergebnisneutral und zahlungsunwirksam mit der allgemeinen Kapitalrücklage verrechnet. Durch die Korrekturen der Eröffnungsbilanz hat sich der Bestand der allgemeinen Kapitalrücklage um 1.225 TEUR erhöht. Die einzelnen Korrekturen werden unter dem Punkt G „Sonstige Anlagen“ erläutert.

P.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklagen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
17.555.836	22.791.854	5.236.018

Die Zuführung zur zweckgebundenen Kapitalrücklage resultiert aus der investiv gebundenen Schlüsselzuweisung in Höhe von 8,7 % der Gesamtzuweisung in Höhe von 1.265 TEUR und der investiven Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben laut FAG über den Landkreis Vorpommern-Greifswald in Höhe von 3.971 TEUR.

P.1.2 Ergebnissrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
0	0	0

Die Finanzausgleichsrücklage gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik M-V ist nicht zu bilden, da die Steuerkraft der Universitäts- und Hansestadt Greifswald zum Durchschnitt der zwei vorangegangenen Haushaltsjahre nicht um mehr als 30 % gestiegen ist.

Es wurden keine weiteren sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen gebildet.

P.1.3 Ergebnisvortrag

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
-178.278	2.921.430	3.099.708

Der Ergebnisvortrag resultiert, wie folgt, aus den kumulierten Jahresergebnissen:

HH-Jahr	Jahresergebnis in EUR	Ergebnisvortrag ins Folgejahr in EUR
2012	926.702	926.702
2013	-898.892	27.810
2014	-927.428	-899.618
2015	721.340	-178.278
2016	3.099.708	2.921.430
2017	-344.730	2.576.700

P.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
3.099.708	-344.731	-3.444.439

P.2 Sonderposten

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
105.901.610	103.400.822	-2.500.788

P.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
105.143.331	102.511.209	-2.632.122

P.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
97.833.000	94.963.880	-2.869.120

Die Verringerung des Sonderpostens aus Zuwendungen setzt sich im Wesentlichen aus ordentlichen Abschreibungen in Höhe von rund 3.267 TEUR zusammen. Gleichzeitig wurde der Sonderposten durch die Aktivierung der fertiggestellten Maßnahme Trelleborger Weg in Höhe von 305 TEUR sowie der Korrektur der bereits in den Vorjahren übertragenen öffentlich nutzbaren Objekte aus dem Städtebaulichen Sondervermögen, wie z. B. Karl-Marx-Platz und Museumshafen, in Höhe von 226 TEUR erhöht.

P.2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
3.445.243	3.275.361	-169.882

P.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
3.865.088	4.271.968	406.880

Die Veränderung des Sonderpostens setzt sich aus den Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer in Höhe von rund 230 TEUR und aus Beiträgen für die Erschließung des B-Plans 13 in Höhe von 192 TEUR zusammen. Die Aktivierung von Vermögensgegenständen aus Mitteln der Feuerschutzsteuer und der damit verbundenen Umgruppierung in die Position P.2.1.1. in Höhe von 35 TEUR reduzieren die Sonderposten aus Anzahlungen.

P.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
758.279	889.613	131.334

Der Sonderposten setzt sich aus den Kostenüberdeckungen bei den Straßenreinigungsgebühren der Jahre 2014 bis 2016 zusammen. Ertragswirksam aufgelöst wurden in 2017 65 TEUR aus dem Abrechnungszeitraum 2011 bis 2013.

Weitere Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurden nicht gebildet, da in den übrigen kostenrechnenden Einrichtungen Kostenunterdeckungen entstanden sind.

P.3 Rückstellungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
29.013.686	29.679.083	665.397

P.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
17.227.606	18.259.730	1.032.124

Die Berechnungen der Pensionsrückstellungen erfolgen durch den Kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern. Diese sind unter Berücksichtigung des steuerlichen Rechnungszinsfußes nach dem EStG mit ihrem im Teilwertverfahren zu ermittelnden Barwert angesetzt. Die Beihilferückstellungen werden gemäß der Verwaltungsvorschriften zu § 35 GemHVO-Doppik M-V auf der Grundlage eines prozentualen Satzes auf die Pensionsrückstellungen ermittelt. Dieser richtet sich nach dem Haushaltserlass des Ministeriums für Inneres und Europa Mecklenburg-Vorpommern und wird bei der Universitäts- und Hansestadt Greifswald für das Haushaltsjahr 2017 mit einem landeseinheitlichen Durchschnittsprozentsatz von 20 v. H. als sachgerecht angesehen.

An dieser Stelle soll darauf hingewiesen werden, dass die Berechnung durch den Kommunalen Versorgungsverband nicht entsprechend den Vorgaben zu Anlage 7 der GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V erfolgt. Das Programm zur Berechnung von Pensionsrückstellungen legt eine einheitliche Altersgrenze für alle Beamten zugrunde, sodass es bei der Ermittlung für die Feuerwehrbeamten zu Abweichungen kommt. Durch die Einführung eines neuen Umlage-Programms beim Kommunalen Versorgungsverband soll es bei der Berechnung der Pensionsrückstellungen für Feuerwehrbeamte ab dem Jahresabschluss 2019 zu präziseren Werten führen.

Im Jahr 2017 fanden fünf Dienstherrnwechsel statt, wobei die Universitäts- und Hansestadt Greifswald der aufnehmende Dienstherr war. Bei vier Dienstherrnwechseln wurde eine Zuführung zu den Rückstellungen gebucht. Die Pensionszuführungen sind gemäß § 18 Abs.1 GemHVO-Doppik M-V mit der Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage ertragsneutral eliminiert worden.

Bei einem Dienstherrenwechsel erfolgte keine Zuführung zur Pensionsrückstellung, da dieser in der Nachversicherung erfasst wurde.

Aktive Beamte	31.12.2016 in EUR	Inanspruchnahme/ Auflösung	Zuführung	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
Pensionsrückstellungen	6.777.958	917.569	876.303	6.736.692	-41.266
Beihilferückstellungen	1.355.592	183.514	175.260	1.347.338	-8.254
	8.133.550	1.101.083	1.051.563	8.084.030	-49.520

Versorgungsempfänger	31.12.2016 in EUR	Inanspruchnahme/ Auflösung	Zuführung	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
Pensionsrückstellungen	7.563.790	339.002	1.231.260	8.456.048	892.258
Beihilferückstellungen	1.512.758	67.801	246.253	1.691.210	178.452
	9.076.548	406.803	1.477.513	10.147.258	1.070.710

Nachversicherung	31.12.2016 in EUR	Inanspruchnahme/ Auflösung	Zuführung	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
Nachversicherung	17.508	17.511	28.445	28.442	10.934

Die Höhe der Rückstellung für Nachversicherung richtet sich nach den zum jeweiligen Bilanzstichtag voraussichtlich nachzuentscheidenden Versicherungsbeiträgen unter Berücksichtigung des Dynamisierungsfaktors nach § 181 Abs. 4 SGB VI der Beitragsbemessungsgrundlage und wird der Universitäts- und Hansestadt Greifswald durch den Kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern mitgeteilt.

P.3.2 Steuerrückstellungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
0	37.014	37.014

Im Jahr 2017 sind Rückstellungen für Gewerbe-, Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag in Höhe von 37 TEUR für den Betrieb gewerblicher Art Krematorium gebildet worden.

P.3.3 Sonstige Rückstellungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
11.786.080	11.382.340	-403.740

Sonstige Rückstellungen für	31.12.16 in EUR	Inanspruchnahme/ Auflösung	Zuführung	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
Unterlassene Instandhaltung	0	0	600.000	600.000	600.000
Sonstige Aufwandsrückstellungen	49.084	49.084	0	0	-49.084
Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien	1.043.100	0	0	1.043.100	0
Sanierung von Altlasten	0	0	0	0	0
Nicht in Anspruch genommener Urlaub (Beamte)	0	0	0	0	0
Nicht in Anspruch genommener Urlaub (Angestellte)	0	0	0	0	0
Geleistete Überstunden Mehrarbeit Beamte	0	0	0	0	0
Geleistete Überstunden Gleitzeit Beamte	0	0	0	0	0
Geleistete Überstunden Gleitzeit Angestellte	0	0	0	0	0
Inanspruchnahme von Altersteilzeit (Beamte)	0	0	0	0	0
Inanspruchnahme von Altersteilzeit (Angestellte)	106.402	38.231	77.326	145.497	39.095
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	4.134.915	394.740	423.642	4.163.817	28.902
Sonstige finanzielle Verpflichtungen	1.677.738	0	0	1.677.738	0
ausstehende Rechnungen	3.304.128	0	0	3.304.128	0
Fördermittelerückzahlungen	4.816	1.116	0	3.700	-1.116
Sonderrücklage Rettungsdienst	632.920	632.920	0	0	-632.920
LOB (leistungsorientierte Bezahlung)	432.977	432.977	444.360	444.360	11.383
Ausgleichszahlung Landkreis	400.000	400.000	0	0	-400.000

Im Jahr 2017 ist für die Ausbaggerung des Hafenbeckens Seehafen Greifswald-Ladebow eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 600 TEUR gebildet worden, welche in den drei Folgejahren in Anspruch zu nehmen ist.

Mit Bescheid des Bundesamtes für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen vom 16.02.2017 ist der Erlös aus dem Kaufvertrag eines Objekts auszukehren. Es erfolgte eine Inanspruchnahme in Höhe von 49 TEUR.

Die Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie wurde auf der Grundlage einer Schätzung der Sanierungs- und Rekultivierungsaufgaben für die Jahre 2013 bis 2032 ermittelt. Eine Inanspruchnahme oder Auflösung der Rückstellung erfolgt bei Eintritt in die Nachsorgephase.

Gemäß § 35 Abs. 2 und Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V in der ab dem 23.07.2019 geltenden Fassung verzichtet die Universitäts- und Hansestadt Greifswald ab dem 01.01.2013 auf die Bildung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, für nicht abgegoltene Überstunden, Mehrarbeitsstunden und Arbeitszeitguthaben.

Die sonstigen Rückstellungen für Altersteilzeit sind mit dem Abschluss einer konkreten Teilzeiteinbarung gemäß § 35 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V gebildet worden.

Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren sind entsprechend der Aktenlage bilanziert.

Gemäß § 53 a Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V ist ein Gerichtsverfahren, welches seit dem Jahr 2015 anhängig ist und in den Rückstellungen nicht enthalten war, mit einem Betrag von 5.735 EUR zugeführt und mit einem Betrag von 1.998 EUR in Anspruch genommen worden. Der Bilanzwert zum 31.12.2017 beträgt 3.737 EUR.

Auf die Rückstellungen bezüglich des Prozesses mit dem ehemaligen Sanierungsträger wird explizit hingewiesen. Im Jahr 2017 wurde die Klage seitens des Prozessgegners teilweise zurückgenommen. Dementsprechend wurde der Betrag von 166 TEUR nebst Zinsen ertragswirksam aufgelöst. Für den restlichen Rückstellungsbetrag konnte eine entsprechende Zuordnung als Verbindlichkeit, Anschaffungs-/Herstellungskosten und/oder ungewisse Verbindlichkeiten zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung nicht zweifelsfrei erfolgen. Bis zur vollständigen Klärung der Sachverhalte werden die Rückstellungen, wie bisher gemäß dem Vorsichtsprinzip, im Kernhaushalt erfasst. Sofern die Prüfung ergibt, dass diese Verbuchung anzupassen ist, erfolgt diese entsprechend in den Folgejahren.

Die Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen ergeben sich im Wesentlichen, wie folgt:

- 296.998 EUR Architektenhonorar für das Stadthaus, im Falle des Unterliegens ist der Betrag vom Kernhaushalt an das Sondervermögen abzuführen,
- 399.681 EUR als nichtförderfähige Projektkosten für das Stadthaus, welche vom Kernhaushalt an das Sondervermögen nach Abrechnung durch das LFI abzuführen sind,
- 981.058 EUR Werklohn aus einem anhängigen Gerichtsverfahren.

Die Rückstellung für ausstehende Rechnungen setzen sich aus fehlenden Rechnungen anhängiger Gerichtsverfahren, wie folgt, zusammen:

- Maßnahme Bahnparallele in Höhe von 3.304.128 EUR.

Basierend auf den Vertrag zur Vermögensauseinandersetzung mit dem Landkreis Vorpommern-Greifswald sind die Rückstellungen Sonderrücklage Rettungsdienst und Ausgleichszahlung Landkreis im Jahr 2017 in Höhe von 1.033 TEUR ausgekehrt worden.

Das für das Leistungsentgelt zur Verfügung stehende Gesamtvolumen bemisst sich gemäß § 18 Abs. 3 TVöD an der Höhe der ständigen Monatsentgelte des Vorjahres. Die leistungsorientierte Be-

zahlung wird auf Grundlage der aus den Haushaltsvorjahren vorgenommen Auszahlungen des Vorjahres bemessen. In den Rückstellungen für LOB sind die Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung enthalten.

In der Universitäts- und Hansestadt Greifswald sind keine drohenden finanziellen Belastungen entstanden, für die keine Rückstellungen gebildet wurden.

P.4 Verbindlichkeiten

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
53.189.693	50.320.243	-2.869.450

P.4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
46.827.414	44.137.033	-2.690.381

P.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
46.827.414	44.137.033	-2.690.381

Die Veränderung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ergibt sich aus planmäßigen Tilgungen:

Stand 31.12.2016	46.827.414 EUR
- Planmäßige Tilgung	2.690.381 EUR
Stand 31.12.2017	44.137.033 EUR

P.4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
0	0	0

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde in der Haushaltssatzung der Universitäts- und Hansestadt Greifswald für das Haushaltsjahr 2017 mit einer Höhe von 25.000 TEUR festgesetzt. Die Universitäts- und Hansestadt Greifswald nahm einen Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bei der Sparkasse Vorpommern im laufenden Jahr in Anspruch. Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 belief er sich auf 0 EUR. Der festgesetzte Höchstbetrag wurde während des laufenden Haushaltsjahres nicht überschritten.

P.4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellung

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
19.000	654	-18.346

P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
3.233.490	3.538.482	304.992

P.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
156.329	323.034	166.705

In dieser Bilanzposition sind im Wesentlichen offene Verbindlichkeiten für Erstattungen Schullas-tenausgleich in Höhe von 213 TEUR, Umzugskostenbeihilfen in Höhe von 33 TEUR und Zuweisungen als Wohnsitzgemeinde gemäß KifÖG M-V an Kindertagesstätten in privater Trägerschaft in Höhe von 63 TEUR dargestellt.

P.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
487.982	381.289	-106.693

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich hauptsächlich um Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke Greifswald GmbH und der Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald.

Von den nachfolgenden verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen der Universitäts- und Hansestadt Greifswald wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2017 Saldenbestätigungen eingeholt:

- Stadtwerke Greifswald GmbH,
- Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH,
- Greifswalder Parkraumbewirtschaftungsgesellschaft mbH,
- Greifswald Marketing GmbH,
- WITENO GmbH,
- ABS Gemeinnützige Gesellschaft für Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung,
- Schwimmbad- und Anlagen Greifswald GmbH,
- Stadtwerke Greifswald Innovationsgesellschaft mbH,
- Verkehrsbetrieb Greifswald GmbH,
- BiG Bildungszentrum in Greifswald gGmbH,
- WVG Dienstleistungsgesellschaft mbH,
- Projektgesellschaft Stadt Greifswald mbH,
- SoPhi Greifswald GmbH (Eintragung ins Handelsregister im ersten Quartal 2017),
- Theater Vorpommern GmbH – Stralsund,
- Seesportzentrum Greif,
- Abwasserwerk,
- Wirtschaftsfördergesellschaft Vorpommern mbH.

Alle Unternehmen sind der Aufforderung zur Erstellung und Übermittlung der Forderungen und Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag 31.12.2017 an die Universitäts- und Hansestadt Greifswald nachgekommen. Eine Abstimmung konnte aufgrund des weit zurückliegenden Zeitraumes und des enormen Zeitaufwandes jedoch nicht vorgenommen werden. Da es noch an einer Abstimmung zwischen der Universitäts- und Hansestadt Greifswald und seinen Beteiligungen zur Handhabung von speziellen Geschäftsvorfällen mangelt, sind vermutlich Verschiebungen bei den Forderungen und Verbindlichkeiten per 31.12.2017 vorhanden.

P.4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
920	269.662	268.742

Hier werden Verbindlichkeiten gegenüber der Theater Vorpommern GmbH dargestellt.

P.4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
259.125	276.272	17.147

Diese Verbindlichkeit enthält Beträge für die Refinanzierung von Baumaßnahmen des Abwasserwerkes sowie freiwillige Leistungen für den Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“.

P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
96.158	230.448	134.290

P.4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
96.158	230.448	134.290

Diese Bilanzposition beinhaltet unter anderem die zum Bilanzstichtag 31.12.2017 offenen Verbindlichkeiten gegenüber anderen öffentlich-rechtlichen Gebietskörperschaften, dem Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern als unselbständiger Bereich der Norddeutschen Landesbank sowie dem Land Mecklenburg-Vorpommern. Im Vergleich zum Vorjahr sind keine Rückzahlungen erhaltener Investitionszuwendungen enthalten.

P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
2.109.274	1.163.369	-945.905

Die sonstigen Verbindlichkeiten resultieren hauptsächlich aus durchlaufenden und treuhänderisch verwalteten Geldern.

P.5 Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
3.353.470	3.525.444	171.974

P.5.1 Grabnutzungsentgelte

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
3.253.801	3.393.126	139.325

Die Grabnutzungsentgelte nach § 36 der „Friedhofs- und Friedhofsgebührensatzung der Universitäts- und Hansestadt Greifswald für kommunale Friedhöfe“ werden als passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

Der PRAP Grabnutzungsentgelte hat sich im Haushaltsjahr 2017, wie folgt, entwickelt:

Stand 31.12.2016	3.253.801,31 EUR
Zuführung 2017	412.946,90 EUR
Auflösung 2017	-273.622,50 EUR
Stand 31.12.2017	3.393.125,71 EUR

P.5.3 Sonstige

31.12.2016 in EUR	31.12.2017 in EUR	Veränderung in EUR
99.669	132.318	32.649

Hier sind Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V dargestellt. Dabei handelt es sich um erhaltene Einzahlungen, deren Ertrag nach dem Bilanzstichtag ausgewiesen wird. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert.

E Erläuterungen zu Abweichungen in der Ergebnisrechnung

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Abs. 2 in Verbindung mit § 2 Abs. 1 GemHVO-Doppik M-V werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

Laut Beschluss der Bürgerschaft BV-V/07/0312 vom 01.02.2021 gelten Abweichungen zwischen den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen und den Ergebnissen der Rechnung des Haushaltsvorjahres sowie den Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr ab 500.000 EUR als erheblich und sind im Anhang gesondert darzustellen.

Den Gesamterträgen von 107.124.141 EUR stehen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 107.522.522 EUR gegenüber. In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -344.731 EUR ausgewiesen. Die Planung weist im Ergebnishaushalt ein Defizit in Höhe von -6.383.500 EUR aus. Dieses Defizit sollte durch eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 6.383.500 EUR ausgeglichen werden.

Der Jahresfehlbetrag wird mit dem Ergebnisvortrag aus den Haushaltsvorjahren in Höhe von 2.921.430 EUR verrechnet. Der sich daraus ergebende Ergebnisvortrag an das Haushaltsfolgejahr beträgt 2.576.699 EUR.

Die nachfolgend erläuterten Erträge und Aufwendungen finden sich zusätzlich in Anlage D – Übersicht über Erträge und Aufwendungen – wieder.

Laufende Erträge

01 + Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Grundsteuer A	28.320,96	30.000,00	27.826,50	-2.173,50	-494,46
Grundsteuer B	4.946.600,33	5.124.200,00	5.098.432,31	-25.767,69	151.831,98
Gewerbesteuer	17.090.655,34	17.200.000,00	16.776.208,2	-423.791,80	-314.447,14
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	15.540.776,58	16.300.000,00	16.454.869,14	154.869,14	914.092,56
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.932.310,14	3.660.000,00	3.698.726,50	38.726,50	766.416,36
Sonstige Gemeindesteuern	598.950,68	640.000,00	647.990,10	7.990,10	49.039,42
Ausgleichsleistungen vom Land	2.631.389,74	2.760.000,00	2.765.898,69	5.898,69	134.508,95
Gesamt	43.769.003,77	45.714.200,00	45.469.951,44	-244.248,56	1.700.947,67

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer ist aufgrund der allgemein besseren konjunkturellen Lage im Vergleich zum Vorjahr um 914 TEUR bzw. 766 TEUR gestiegen.

02 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Schlüsselzuweisung vom Land	15.034.212,14	13.961.800,00	13.280.457,43	-681.342,57	-1.753.754,71
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	9.121.569,00	9.195.100,00	9.130.533,98	-64.566,02	8.964,98
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.593.882,18	6.599.900,00	6.820.554,11	220.654,11	-773.328,07
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.161.965,03	2.948.900,00	3.266.922,75	318.022,75	104.957,72
Sonstige Transfererträge	0	0	112.456,63	112.456,63	112.456,63
Gesamt	34.911.628,35	32.705.700,00	32.610.924,90	94.775,10	-2.300.703,45

Aufgrund der Erhöhung der Steuerkraftmesszahl des Jahres 2015 im Vergleich zum Vorjahr 2014 ist die Schlüsselzuweisung aus dem Finanzausgleichgesetz M-V für das Jahr 2017 gegenüber dem Vorjahr 2016 um 1.753 Mio. EUR gesunken. Die Steuerkraftmesszahl des Vorjahres, die sich aus den tatsächlichen Steuereinnahmen und den jeweils nivellierten Hebesätzen ermittelt, ist maßgebliche Grundlage für die Berechnung der Schlüsselzuweisung des laufenden Jahres.

In der Planung war die Zuführung zur investiven Schlüsselzuweisung mit 4 Prozent der gesamten Schlüsselzuweisung veranschlagt. Aufgrund des Rechnungsergebnisses und damit eines ausgeglichenen Haushalts in der Rechnung wurde eine investive Verbuchung in Höhe von 8,7 Prozent der Schlüsselzuweisung vorgenommen, was die Abweichung des Ergebnisses von der Ermächtigung in Höhe von 681 TEUR erklärt.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke differieren gegenüber dem Vorjahr um 773 TEUR. Unter anderem sind die Schlüsselzuweisung aus dem Soforthilfeprogramm in Höhe von 522 TEUR und Fördermittel des Landesförderinstituts M-V für die Altlastensanierung Herrenhufen des Vorjahres im Jahr 2017 entfallen.

03 + Erträge der sozialen Sicherung	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0	0,00	0,00	0,00	0
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0	0,00	0,00	0,00	0
	0	0,00	0,00	0,00	0

04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.534.744,39	1.821.900,00	1.474.099,96	-347.800,04	-60.644,43
Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kosten-erstattungen	5.444.816,01	5.962.338,08	5.331.177,59	-631.160,49	-113.638,42
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	174.372,90	190.000,00	169.881,63	-20.118,37	-4.491,27
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebüh- renausgleich	64.583,61	0,00	64.583,60	64.583,60	-0,01
Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	262.425,03	217.900,00	273.622,50	55.722,50	11.197,47
	7.480.941,94	8.192.138,08	7.313.365,28	-878.772,80	-167.576,66

Die Abweichung zum Planansatz für die Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen in Höhe von EUR 631 TEUR resultieren überwiegend aus Mindererträgen in Höhe von 231 TEUR aus den an den Landkreis Vorpommern-Greifswald in Rechnung gestellten Kostenerstattungen für die Aufwendungen der weiterführenden Schulen sowie Mindererträgen in Höhe von 152 TEUR aus Kostenerstattungen für Statikprüfungen. Korrespondierend hierzu sind Minderaufwendungen für Statikprüfungen zu verzeichnen.

05 + privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.018.487,39	3.305.500,00	3.099.311,61	-206.188,39	80.824,22
Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.018.487,39	3.305.500,00	3.099.311,61	-206.188,39	80.824,22

06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
	1.790.281,99	2.198.101,66	2.140.975,10	-57.126,56	350.693,11

07+ andere aktivierte Eigenleistungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
	231.014,32	154.700,00	254.853,19	100.153,19	23.838,87

08 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Zinserträge	20.794,98	3.200,00	20.567,95	17.367,95	-227,03
Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	12,00	0,00	0	0	-12,00
Finanzerträge aus verbundenen Unternehmen	4.550.000,00	4.210.400,00	5.842.013,36	1.631.613,36	1.292.013,36
Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	769.864,39	608.000,00	964.658,55	356.658,55	194.794,16
Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	1.215.153,13	0	933.449,00	933.449,00	-281.704,13
Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge	338.256,86	708.235,00	555.982,98	-152.252,02	217.726,12
	6.894.081,36	5.529.835,00	8.316.671,84	2.786.836,84	1.422.590,48

In den Finanzerträgen aus verbundenen Unternehmen ist eine nicht geplante Vorabausschüttung auf den Gewinn 2017 der WVG in Höhe von 1.592 TEUR enthalten. Die Ausschüttung erfolgte aufgrund des Beschlusses B643-23/17 vom 06.11.2017, um die Zahlung der Kapitalertragsteuer und des Solidaritätszuschlages, aus dem Abführungsbetrag für das Jahr 2016, sicherzustellen. Dieser Sachverhalt ist ursächlich für die erhebliche Abweichung zum Planansatz 2017 sowie zum Ergebnis des Vorjahres.

Unter der Position Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens sind die Versorgungsrücklagen nach § 14 a BBesG und die Anteile an der allgemeinen Rücklage der Versorgungskasse zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen aktiver Beamter in Höhe von 933 TEUR verbucht. Diese wurden nicht geplant.

09 + sonstige laufende Erträge	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	3.915.507,58	0,00	2.524.663,29	2.524.663,29	-1.390.844,29
Weitere sonstige laufende Erträge	3.737.022,08	3.917.269,51	4.027.830,25	110.560,74	290.808,17
Sonstige Steuererstattungen	3.068,35	0,00	21.897,37	21.897,37	18.829,02
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	562.485,10	137.100,00	1.343.696,37	1.206.596,37	781.211,27
Außerordentliche Erträge	134.375,95	0	0	0	-134.375,95
	8.352.459,06	4.054.369,51	7.918.087,28	3.863.717,77	-434.371,78

Die Abweichung vom Planansatz bei den Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlage- und Umlaufvermögens resultiert aus der Tatsache, dass Grundstücksverkaufsverträge nicht in diesem Umfang geplant waren. Für realisierte Verkäufe werden die Buchgewinne auf den Ertragskonten „Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken“ erfasst.

Die nicht zahlungswirksamen, ordentlichen Erträge beinhalten Erträge aus der Auflösung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen sowie von Rückstellungen. Diese Positionen sind schwer planbar und konnten erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ermittelt werden.

	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	106.447.898,18	101.854.544,25	107.124.140,64	5.269.596,39	676.242,46

Laufende Aufwendungen

11 – Personalaufwendungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	155.683,87	195.500,00	162.508,54	-32.991,46	6.824,67
Dienstbezüge und dergleichen	23.347.475,19	24.091.700,00	23.877.589,74	-214.110,26	530.114,55
Beiträge zu Versorgungskassen	736.588,51	831.500,00	780.396,91	-51.103,09	43.808,40
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.034.666,42	4.692.100,00	4.134.096,72	-558.003,28	99.430,30
Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. ä.	118.246,65	238.800,00	158.346,02	-80.453,98	40.099,37
Personalnebenaufwendungen	4.435,42	27.000,00	4.152,05	-22.847,95	-283,37
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä.	931.911,00	646.700,00	1.051.563,00	404.863,00	119.652,00
	29.329.007,06	30.723.800,00	30.168.652,98	-555.147,02	839.645,92

Die Dienstbezüge und dergleichen beinhalten hauptsächlich die Entgelte der Beschäftigten und die Besoldung der Beamten. Weiterhin sind hierin die tariflich vereinbarten Leistungszulagen, die Abfindungen anlässlich der Dienstjubiläen und die Bezüge der Bundesfreiwilligen enthalten. Die durchschnittliche Mitarbeiterzahl hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht, was zusätzliche Personalkosten zur Folge hatte.

Unter anderem kam es aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung zu Verzögerungen bei den Stellenbesetzungen, wodurch Abweichungen zu den Planansätzen für die Dienstbezüge und die Beiträge zur Sozialversicherung entstanden. Weitere Minderaufwendungen ergeben sich aus der Tatsache, dass sich Beschäftigte in Mutterschutzfrist oder Beschäftigungsverbot im Jahr 2017 befanden. Diese Aufwendungen werden von den Krankenkassen im Rahmen des Umlage U2- Verfahren erstattet.

12 –Versorgungsaufwendungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Versorgungsaufwendungen	1.059.129,30	1.654.600,00	1.574.234,85	-80.365,15	515.105,55
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä.	602.244,00	0,00	746.823,00	746.823,00	144.579,00
	1.661.373,30	1.654.600,00	2.321.057,85	666.457,85	659.684,55

Die Inanspruchnahme von Pensions- und Beihilferückstellungen werden in den Versorgungsaufwendungen dargestellt und mindern den laufenden Aufwand. Die gebuchten Werte ergeben sich aus den jährlichen Berechnungen und Meldungen des Kommunalen Versorgungsverbandes. Die Inanspruchnahme war im Vergleich zu 2016 um 442 TEUR geringer, sodass insgesamt ein erhöhter Aufwand zu verzeichnen ist.

Die Zuführung zu Pensionsrückstellungen u. ä. wurden in der Planung nicht berücksichtigt und ergeben somit eine erhebliche Abweichung in Höhe von 747 TEUR.

13 –Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	2.056.603,76	2.447.900,00	2.030.680,26	-417.219,74	-25.923,50
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	5.897.606,80	6.940.505,31	5.175.289,75	-1.765.215,56	-722.317,05
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.241.581,45	1.453.721,24	1.218.274,55	-235.446,69	-23.306,90
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.379.976,37	10.027.553,29	2.647.477,31	-7.380.075,98	-6.732.499,06
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	313.789,10	356.799,77	368.162,55	11.362,78	54.373,45
	18.889.557,48	21.193.479,61	11.439.884,42	-9.753.595,19	-7.449.673,06

Die Abweichung zum Planansatz im Bereich der Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung in Höhe von 1.765 TEUR setzt sich hauptsächlich aus den nachfolgend genannten Minderaufwendungen zusammen:

- Werterhaltung an Gebäuden und Betriebsvorrichtungen: in Höhe von 1.106 TEUR,
- Werterhaltung an Grundstücken und : in Höhe von 262 TEUR,
- Werterhaltung an Verkehrslenkungsanlagen und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung: jeweils in Höhe von 81 TEUR,
- Bewirtschaftung der Wälder: in Höhe von 148 TEUR.

Die Abweichungen stellen sich detailliert, wie folgt, dar:

Aufgrund von Kapazitätsengpässen wurden geplante Maßnahmen im Bereich der Werterhaltung an Gebäuden und Betriebsvorrichtungen in Höhe von 632 TEUR nicht umgesetzt und die geplanten Mittel in das Jahr 2018 übertragen oder neu geplant. Als Beispiele sollen hier die Erneuerung des

Hallenbodens in der Mehrzweckhalle in Höhe von 288 TEUR sowie der brandschutzbedingte Neubau des Tresens im Rathaus in Höhe von 100 TEUR genannt sein. Durch neu gewonnene Kenntnisse wurden Maßnahmen in Höhe von 130 TEUR nicht umgesetzt, z. B. die Luftschleieranlage im Rathaus in Höhe von 60 TEUR. Vereinzelt waren im Aufwand geplante Maßnahmen einer Investition zuzuordnen, sodass die Verbuchung entsprechend erfolgte, wie zum Beispiel die Miete sowie die Ver- und Entsorgung der Container an der Ernst-Moritz-Arndt-Schule.

Infolge der vorläufigen Haushaltsführung 2017 konnten die geplanten Maßnahmen der Werterhaltung an Grundstücken und Straßen nicht in vollem Umfang durchgeführt werden. Ausgehend davon wurden Aufwendungen in Höhe von 274 TEUR in das Jahr 2018 übertragen.

Mit 148 TEUR blieben die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Wälder unter dem Planansatz. Aufgrund der überdurchschnittlichen Niederschlagsmengen im Spätsommer, Herbst und Winter waren die Zuwegungen der Waldgebiete unbetretbar. Dementsprechend hat der Bereich Forst seine Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Wälder nicht, wie geplant, in Anspruch nehmen können.

In den Planansätzen der Kostenerstattungen sind 7.022 TEUR als Anteil der Wohnsitzgemeinde für die kommunalen Kitas und freien Träger enthalten. Diese hätten bei den Zuwendungen geplant werden müssen und spiegeln sich entsprechend dort im Ergebnis wieder. Der Anteil der Wohnsitzgemeinde wird seit 2017 als Zuweisung dargestellt, sodass sich eine erhebliche Abweichung zum Vorjahresergebnis ergibt.

14 – Abschreibungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	9.194.799,50	9.371.000,00	9.347.070,94	-23.929,06	152.271,44
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	2.340,16	0,00	218.759,39	218.759,39	216.419,23
	9.197.139,66	9.371.000,00	9.565.830,33	194.830,33	368.690,67

15 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	12.555.830,94	14.623.543,62	21.481.988,02	6.858.444,40	8.926.157,08
Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen	1.353.117,88	1.416.500,00	1.373.914,28	-42.585,72	20.796,40
Allgemeine Umlagen	21.234.712,49	24.330.100,00	24.330.195,22	95,22	3.095.482,73
	35.143.661,31	40.370.143,62	47.186.097,52	6.815.953,90	12.042.436,21

Die erhebliche Abweichung der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Ergebnis sowie im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich aus den Anteilen der Wohnsitzgemeinde für die kommunalen Kitas und freien Träger in Höhe von 7.084 TEUR, die bis einschließlich 2016 als Kostenerstattung erfasst wurden.

Des Weiteren sind in den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke Beträge für die Anteile der Wohnsitzgemeinde an Tagesmütter in Höhe von 430 TEUR verbucht. Die Plansätze sind bei den Aufwendungen der sozialen Sicherung erfasst. Ab 2017 erfolgt eine korrekte Darstellung als Zuweisung.

Die geplanten Zuweisungen an das Städtebauliche Sondervermögen können erst abgerufen werden, wenn die Maßnahmen schlussgerechnet sind. Entsprechend sind Minderaufwendungen in Höhe von 165 TEUR zu verzeichnen. Diese Abrufe sind jährlich individuell zu betrachten und von den einzelnen Maßnahmen abhängig.

Die Gesamtermächtigung der jährlichen Zuweisungen seitens des Landes für das Theater umfasst 6.452 TEUR. Aufgrund der tatsächlichen Zuweisungen an die Universitäts- und Hansestadt Greifswald beliefen sich die weiterzuleitenden Zuweisungen an das Theater auf 6.109 TEUR. Das korrespondierende Ertragskonto weicht um 350 TEUR ab, da die Zuweisung aus dem Programm Soforthilfe des Landes im Jahr 2016 als Ertrag und im Jahr 2017 als Aufwand erfasst wurde. Im Vergleich zum Vorjahr wurden insgesamt 611 TEUR Mehrauszahlungen an das Theater vorgenommen.

Unter den allgemeinen Umlagen ist die Kreisumlage mit 24.330 TEUR ausgewiesen, der ein Umlageschlüssel von 47 % zugrunde lag. Die Berechnung der Umlagen und der Schlüsselzuweisungen erfolgt auf Grundlage der auf den Landesdurchschnitt berechneten Steuerkraft. Gegenüber dem Jahr 2016 ist die Kreisumlage um 3.097 TEUR gestiegen.

16 –Aufwendungen der sozialen Sicherung	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
	405.662,38	440.000,00	0	-440.000,00	-405.662,38

In den Planansätzen sind die Aufwendungen für die Anteile der Wohnsitzgemeinde an Tagesmütter erfasst. Seit 2017 werden diese Beträge unter den Zuweisungen und Zuschüssen ausgewiesen.

17 –Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
an Sondervermögen mit Sonderrechnung	2.095.957,94	1.059.318,06	312.204,70	-747.113,36	-1.783.753,24
an den öffentlichen Bereich	76.225,71	81.200,00	88.854,83	7.654,83	12.629,12
an den inländischen Geldmarkt	162.790,15	191.075,00	115.125,53	-75.949,47	-47.664,62
an den ausländischen Geldmarkt	0,00	0	0,00	0	0,00
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	537.154,02	724.735,00	971.235,53	246.500,53	434.081,51
	2.872.127,82	2.056.328,06	1.487.420,59	-568.907,47	-1.384.707,23

Die sonstigen Finanzaufwendungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung umfassen Vorteilsausgleiche an die Städtebaulichen Sondervermögen, die in ihrer Höhe und Fälligkeit erst bei Festsetzung durch das Landesförderinstitut konkret beziffert werden können. Die Inanspruchnahme der Mittel ist daher nur bedingt planbar, sodass 616 TEUR nicht abgerufen werden konnten.

Die Abweichung zum Vorjahr ergibt sich mit 1.297 TEUR insbesondere aus dem Verlustausgleich für den Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“ aus dem Jahresabschluss 2015.

18 –sonstige Aufwendungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächti- gung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergeb- nis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Sonstige Personal- und Versor- gungsaufwendungen	319.796,51	527.500,00	370.841,30	-156.658,70	51.044,79
Aufwendungen für die Inan- spruchnahme von Rechten und Diensten	1.295.994,67	1.941.823,74	1.265.574,53	-676.429,21	-30.420,14
Geschäftsaufwendungen	866.560,52	1.254.115,82	909.044,97	-345.070,85	42.484,45
Aufwendungen für Beiträge, Versi- cherungen und Sonstiges	536.845,31	582.400,00	546.376,68	-36.023,32	9.531,37
Verluste aus dem Abgang von Ge- genständen des Anlagevermö- gens und des Umlaufvermögens , Wertminderungen des Umlaufver- mögens, Einstellungen in Sonder- posten, Zuführungen zu Rückstel- lungen	1.906.726,77	0,00	1.078.340,22	1.078.340,22	-828.386,55
Aufwendungen für besondere Fi- nanzauszahlungen	21,50	0,00	31.031,89	31.031,89	31.010,39
Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	747.181,34	900,00	978.189,17	977.289,17	231.007,83
Sonstige Steueraufwendungen	54.262,10	60.000,00	65.427,42	5.427,42	11.165,32
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit, außeror- dentliche Aufwendungen	122.272,61	161.233,84	108.752,46	-52.481,35	-13.520,15
	5.849.661,33	4.527.973,37	5.353.578,64	825.605,27	-496.082,69

Im Bereich der Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ergibt sich eine erhebliche Abweichung, die sich, wie folgt, zusammensetzt:

- keine Inanspruchnahme von sonstigen Sachverständigen, Gerichts- und ähnlichen Aufwen-
dungen in Höhe von 324 TEUR,
- Minderaufwendungen im Projekt „Masterplan Klimaschutz“ in Höhe von 99 TEUR,
- Verschiebung des Projektes „Klimaschutzkonzept“ aufgrund ausstehender Bewilligung in
Höhe von 30 TEUR,
- Verschiebung des Projektes „Lärmaktionsplanung“ in Höhe von 98 TEUR infolge verspäte-
ter Stellenbesetzung,
- Verschiebung des Projektes „Nakopa Kleinprojektfond“ in Höhe von EUR 30 TEUR.

Bei den Wertminderungen des Umlaufvermögens sind Einzelwertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 1.078 TEUR gebildet worden, unter anderem auf Forderungen aus Gewerbesteuern in Höhe von 435 TEUR und auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 217 TEUR. Der Sonderposten für den Gebührenausschlag Straßenreinigung wurde um 195 TEUR erhöht. Diese Posten werden im Zuge des Jahresabschlusses anhand der Nachkalkulation berechnet und sind nicht Bestandteil der Haushaltsplanung.

Im Bereich der Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag wurde ein nicht geplanter Aufwand für Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag aufgrund der jährlichen Ausschüttung der WVG GmbH gemäß Beschluss der Bürgerschaft B643-23/17 vom 06.11.2017 berücksichtigt.

	Ergebnis 2016	Gesamtermächti- gung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Er- gebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
19 Summe der Aufwendun- gen (Summe der Nummern 11 bis 18)	103.348.190,34	110.337.324,66	107.522.522,33	-2.814.802,33	4.174.331,99
20 Jahresergebnis (Jahres- überschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rückla- gen (Saldo der Nummern 10 und 19)	3.099.707,84	-8.482.780,41	-398.381,69	8.084.398,72	-3.498.089,53
21 Einstellung in die Kapital- rücklage	0	0	116.537,40	116.537,40	116.537,40
22 + Entnahme aus der Kapi- talrücklage	0	6.953.700,00	170.188,35	-6.783.511,65	170.188,35
23 Einstellung in die Rück- lage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0	0	0
24 + Entnahme aus der Rück- lage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0	0	0
25 Jahresergebnis (Jahres- überschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Num- mern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	3.099.707,84	-1.529.080,41	-344.730,74	1.184.349,67	-3.444.438,58
nachrichtlich	Ergebnis	Gesamtermächti- gung	Ergebnis	Vergleich Ermächtigung/Er- gebnis	Vergleich Ergebnis
26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr			2.921.429,90		
27 Ergebnis (Überschuss/ Fehlbetrag zum 31.Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)			2.576.699,16		

Der Jahresfehlbetrag wurde in der Planung mit einer Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage ausgeglichen. Im Ergebnis des Jahres 2017 war eine Entnahme aus den Rücklagen aufgrund der Verrechnung des Jahresfehlbetrages mit dem positiven Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren nicht erforderlich.

Im Folgenden werden erhebliche Abweichungen über 500 TEUR in den einzelnen Teilergebnisrechnungen näher dargestellt:

Im Folgenden werden die erheblichen Abweichungen ab 500 TEUR innerhalb der Ergebnisrechnung der Teilhaushalte erläutert.
Die Ergebnisse des Haushaltsjahres werden dazu der Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres und den Ergebnissen des Haushaltsvorjahres gegenübergestellt.

THH	Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz	üpl	apl	Sollübertrag	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2017	Abweichung vom Ergebnis zur Gesamtermächtigung	Abweichung vom Ergebnis HHJ zum Vorjahresergebnis	Bemerkung zur Abweichung vom Planansatz	Bemerkung zur Abweichung Haushaltsvorjahr
04	44110000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	795.675,76	1.488.900,00	0,00	0,00	0,00	1.488.900,00	1.490.742,10	1.842,10	695.066,34		Im Rahmen der Planung wurden einzelne Sachverhalte neu bewertet und dem Sachkonto 44110000 zugeordnet.
04	46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	3.394.557,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.924.508,31	1.924.508,31	-1.470.049,39	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken über dem Anlagewert wurden in der Planung nicht berücksichtigt.	
04	46150000	Erträge aus der Veräußerung von Vorräten	489.901,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.716,99	568.716,99	78.815,95	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken über dem Anlagewert wurden in der Planung nicht berücksichtigt.	
05	41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	520.619,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	519.434,64	519.434,64	-1.185,00	Im Rahmen der Haushaltsplanung wurden die Erträge für Zuweisungen ÖPNV nach § 18 FAG auf dem SK 44243000 (USK 44243.00048) berücksichtigt. Die Buchung erfolgte auf dem SK 41443000 (USK 41443.00000).	
05	44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	400.000,00	910.000,00	0,00	9.434,64	0,00	919.434,64	400.000,00	-519.434,64	0,00		
05	57390000	an Sonstige	118,73	194.700,00	0,00	0,00	0,00	701.522,81	85.647,25	-615.875,56	85.528,52	Vorteilsausgleiche können nach ihrer Höhe und Fälligkeit erst bei Festsetzung durch das LFI M-V konkret beziffert werden. Dies betrifft vor allem Maßnahmen aus Vorjahren, deren Abrechnungsstand seitens des Fördermittelgebers lediglich abgeschätzt werden kann. Die Inanspruchnahme der geplanten Ansätze hängt neben dem ungewissen Zeitpunkt der Festsetzung auch von dem Ausgang etwaiger Widerspruchsverfahren ab.	
06	48260600	Umlage THH 6	1.096.829,45	1.732.000,00	0,00	0,00	0,00	1.732.000,00	1.048.010,97	-683.989,03	-48.818,48	Die Planansätze für die Umlagen Bauhof-Grünanlagen und Friedhofswesen erfolgten zu hoch.	
06	58260600	Umlage THH 6	1.096.829,45	1.732.000,00	0,00	0,00	0,00	1.732.000,00	1.048.010,97	-683.989,03	-48.818,48		
06	48260900	Umlage THH 6	550.289,08	1.131.400,00	0,00	0,00	0,00	1.131.400,00	538.517,73	-592.882,27	-11.771,35	Der Planansatz für die Umlage Bauhof-Gemeindestraße erfolgte zu hoch.	
06	58260900	Umlage THH 6	550.289,08	1.131.400,00	0,00	0,00	0,00	1.131.400,00	538.517,73	-592.882,27	-11.771,35		
07	47800000	Finanzerträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	981.582,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854.663,89	854.663,89	-126.918,61	Die Zuführung zur Versorgungsrücklage nach § 14a BBesG aktive Beamte/Pensionäre wird nicht geplant. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen erfolgt durch den Versorgungsverband M-V. Die Universitäts- und Hansestadt Greifswald erhält Informationen darüber, in welcher Höhe Pensionszahlungen durch den Verband geleistet und in welcher Höhe Rücklagen zur Finanzierung künftiger Pensionslasten gebildet wurden. Dies kann von Haushaltsjahr zu Haushaltsjahr variieren.	
09	43290000	Sonstige, Kostenerstattung	2.249.186,81	1.833.000,00	0,00	0,00	0,00	1.833.000,00	1.601.180,81	-231.819,19	-648.006,00		Gemäß Vertrag zwischen der UHGW und dem Landkreis V-G werden die Aufwendungen für die Gymnasien und die IGS vom Landkreis erstattet. Demgegenüber sind die Aufwendungen für die Gymnasien und die IGS im HHJ gegenüber dem HHVJ geringer.
09	52559000	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	3.135.772,79	3.300.200,00	0,00	0,00	-52.500,00	3.247.700,00	269,73	-3.247.430,27	-3.135.503,06	Die Planung für den Anteil der Wohnsitzgemeinde für freie Träger erfolgte auf dem SK 52559000, die Verbuchung der Zuweisungen und Zuschüsse auf dem SK 5419100.	
09	54191000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	42.803,24	60.000,00	2.300,00	0,00	62.398,00	124.698,00	3.335.840,14	3.211.142,14	3.293.036,90		
09	52590000	Kostenerstattungen an Sonstige	4.161.974,62	4.154.300,00	0,00	0,00	120.000,00	4.274.300,00	529.336,98	-3.744.963,02	-3.632.637,64		
09	54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.470,44	10.900,00	0,00	0,00	0,00	10.900,00	3.815.666,57	3.804.766,57	3.804.196,13	Die Planung für den Anteil der Wohnsitzgemeinde für kommunale Kitas erfolgte auf dem SK 5259000, die Verbuchung der Zuweisungen und Zuschüsse auf dem SK 54143000.	
09	54127000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.498.158,70	6.102.200,00	0,00	0,00	0,00	6.452.200,00	6.108.992,96	-343.207,04	610.834,26		In 2016 wurde auf dem SK 41442060 die Zuweisung aus dem Soforthilfeprogramm vom Land erfasst. Die Weiterleitung an das Theater erfolgte erst in 2017.

THH	Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz	üpl	apl	Sollübertrag	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2017	Abweichung vom Ergebnis zur Gesamtermächtigung	Abweichung vom Ergebnis HHJ zum Vorjahresergebnis	Bemerkung zur Abweichung vom Planansatz	Bemerkung zur Abweichung Haushaltsvorjahr
11	40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	15.669.019,20	16.300.000,00	0,00	0,00	0,00	16.300.000,00	16.454.869,14	154.869,14	785.849,94		Aufgrund der allgemein besseren konjunkturellen Lage konnte ein besseres Ergebnis als im Vorjahr erreicht werden.
11	40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.932.310,14	3.660.000,00	0,00	0,00	0,00	3.660.000,00	3.698.726,50	38.726,50	766.416,36		Aufgrund der allgemein besseren konjunkturellen Lage konnte ein besseres Ergebnis als im Vorjahr erreicht werden.
11	41111000	Schlüsselzuweisung vom Land	15.034.212,14	13.961.800,00	0,00	0,00	0,00	13.961.800,00	13.280.457,43	-681.342,57	-1.753.754,71	Die Zuführung zur investiven Schlüsselzuweisung war in der Planung mit 4 % veranschlagt. Aufgrund des Rechnungsergebnisses wurde eine investive Verbuchung in Höhe von 8,7 % vorgenommen.	Die Berechnung erfolgt auf Grundlage der auf den Landesdurchschnitt berechneten Steuerkraft und variiert daher jährlich.
11	41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	522.746,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-522.746,29		Das Soforthilfeprogramm des Landes bestand in 2017 nicht länger.
11	47310000	Finanzerträge - WVG mbH	4.300.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	5.592.013,36	1.592.013,36	1.292.013,36	In den Finanzerträgen aus verbundenen Unternehmen ist eine nicht geplante Vorabausschüttung auf den Gewinn 2017 der WVG in Höhe von 1.592 TEUR enthalten (Bürgerschafts-Beschlusses B643-23/17 vom 06.11.2017).	
11	49200000	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	6.953.700,00	0,00	0,00	0,00	6.953.700,00	0,00	-6.953.700,00	0,00	Ausgehend von einem negativen Jahresergebnis wurden entsprechend Mittel in der Haushaltsplanung berücksichtigt, die jedoch aufgrund des positiven Jahresergebnisses nicht benötigt wurden.	
11	54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	21.233.396,76	24.330.100,00	0,00	0,00	0,00	24.330.100,00	24.330.195,22	95,22	3.096.798,46		Der Kreisumlage lag ein Umlageschlüssel von 47 % zugrunde. Die Berechnung erfolgt auf Grundlage der Steuerkraft und variiert daher jährlich.
11	56730000	Kapitalertragsteuer	707.715,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	876.413,60	876.413,60	168.698,00	In der Planung wurde das finanzunwirksame Untersachkonto nicht berücksichtigt, sodass die erforderlichen Mittel mit BS-Beschluss B643-23/17 bereitgestellt wurden. Verbucht wurde die Kapitalertragsteuer für die WVG und die SWG.	
11	57319200	an Eigenbetriebe - Sonstige Finanzaufwendungen	1.830.076,54	326.100,00	0,00	-179.904,75	0,00	146.195,25	0,00	-146.195,25	-1.830.076,54		In der Planung 2015/2016 konnte ein eventueller Verlustausgleich nicht einbezogen werden, sodass dieser in 2016 für 2015 außerplanmäßig erfolgte. Die Jahresabschlüsse 2016 und 2017 waren zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2017 des Kernhaushaltes nicht festgestellt, sodass keine Zahlungen erfolgten.

F Erläuterungen zu Abweichungen in der Finanzrechnung

Entsprechend den Anforderungen des § 45 Abs. 2 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 GemHVO-Doppik M-V werden die Posten der Finanzrechnung nachstehend aufgeführt. Des Weiteren sind gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern.

Laut Beschluss der Bürgerschaft BV-V/07/0312 vom 01.02.2021 gelten Abweichungen zwischen den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen und den Ergebnissen der Rechnung des Haushaltsvorjahres sowie den Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr ab 500 TEUR als erheblich und sind im Anhang gesondert darzustellen.

Die Finanzrechnung stellt gegenüber der Ergebnisrechnung den tatsächlichen Zahlungsfluss dar. Erläuterungen zu Abweichungen der Ergebnisse in der Finanzrechnung zum Vorjahr und zur Gesamtermächtigung können sich deshalb mit den Erläuterungen zu Abweichungen in der Ergebnisrechnung decken. Zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen, wie zum Beispiel Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten, sind nicht Bestandteil der Finanzrechnung. Weitere Abweichungen resultieren aus Forderungen und Verbindlichkeiten.

In der Gesamtermächtigung ist ein Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung in Höhe von -3.431.148,16 EUR ausgewiesen. Das Ergebnis der Finanzrechnung beträgt demgegenüber im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung 1.493.769,18 EUR. Im Vorjahr war ein Ergebnis in Höhe von 7.107.772,07 EUR ausgewiesen worden.

Die Ursachen dieser deutlichen Abweichungen werden nachfolgend bei den erheblich abweichenden Positionen erläutert.

Laufende Einzahlungen

01 + Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Realsteuern	21.420.288,77	22.354.200,00	21.853.784,88	-500.415,12	433.496,11
Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	18.417.777,70	19.960.000,00	19.969.192,33	9.192,33	1.551.414,63
Sonstige Gemeindesteuern	628.967,42	640.000,00	644.753,25	4.753,25	15.785,83
Ausgleichsleistungen	2.631.389,74	2.760.000,00	2.765.898,69	5.898,69	134.508,95
	43.098.423,63	45.714.200,00	45.233.629,15	-480.570,85	2.135.205,52

Die Planansätze für die Realsteuern, insbesondere der Gewerbesteuer, wurden dem gestiegenen Aufkommen der Vorjahre angepasst und zusätzlich eine Steigerung berücksichtigt. Diese Vorgaben konnten nicht erreicht werden.

Der Planansatz für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer basiert auf dem Orientierungsdatenerlass. Die Abweichung zum Vorjahr resultiert auf der ab 2015 geltenden erhöhten Schlüsselzahl für die Berechnung des Anteils für Greifswald bei der Einkommensteuer.

02 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfer-einzahlungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Schlüsselzuweisungen	15.034.212,14	13.961.800,00	13.280.457,43	-681.342,57	-1.753.754,71
Sonstige allgemeine Zuweisungen	9.121.569,00	9.195.100,00	9.130.533,98	-64.566,02	8.964,98
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.561.427,76	6.599.900,00	6.710.033,12	108.125,82	-851.394,64
	31.717.208,90	29.756.800,00	29.121.024,53	-635.775,47	-2.596.184,37

Aufgrund der Erhöhung der Steuerkraftmesszahl des Jahres 2015 im Vergleich zum Vorjahr 2014 ist die Schlüsselzuweisung aus dem Finanzausgleichgesetz M-V für das Jahr 2017 gegenüber dem Vorjahr 2016 um 1.753 TEUR gesunken. Die Steuerkraftmesszahl des Vorvorjahres, die sich aus den tatsächlichen Steuereinnahmen und den jeweils nivellierten Hebesätzen ermittelt, ist maßgebliche Grundlage für die Berechnung der Schlüsselzuweisung des laufenden Jahres.

In der Planung war die Zuführung zur investiven Schlüsselzuweisung mit 4 Prozent der gesamten Schlüsselzuweisung veranschlagt. Aufgrund des Rechnungsergebnisses und damit eines ausgeglichenen Haushalts in der Rechnung wurde eine investive Verbuchung in Höhe von 8,7 Prozent der Schlüsselzuweisung vorgenommen, was die Abweichung des Ergebnisses von der Ermächtigung in Höhe von 681 TEUR erklärt.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke differieren gegenüber dem Vorjahr um 851 TEUR. Unter anderem sind die Schlüsselzuweisung aus dem Soforthilfeprogramm in Höhe von 522 TEUR und Fördermittel des Landesförderinstituts M-V für die Altlastensanierung Herrenhufen des Vorjahres im Jahr 2017 entfallen.

03 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	4.377,59	0,00	4.201,60	4.201,60	-175,99
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.160,83	0,00	1.298,06	1.298,06	137,23
	5.538,42	0,00	5.499,66	5.499,66	-38,76

04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Verwaltungsgebühren einschl. Erstattung von Auslagen	1.556.718,24	1.821.900,00	1.456.814,73	-365.085,27	-99.903,51
Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	5.769.597,92	6.334.838,08	5.331.651,84	-1.003.186,24	-437.946,08
	7.326.316,16	8.156.738,08	6.788.466,57	-1.368.271,51	-537.849,59

Die Begründung der Abweichung zum Planansatz für Benutzungsgebühren und Kostenerstattungen deckt sich mit den Erklärungen in der Ergebnisrechnung. Abweichend ist hier anzuführen, dass im Jahr 2017 Einzahlungen in Höhe von 530 TEUR aus den Abrechnungen des 4. Quartals 2016 für die Schulen des Landkreises Vorpommern-Greifswald geflossen sind. Die Einzahlungen der Abrechnungsbeträge für das 3. und 4. Quartal 2017 in Höhe von 946 TEUR erfolgten im Jahr 2018.

	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.137.785,77	3.305.500,00	3.199.034,73	-106.465,27	61.248,96

	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.485.725,55	2.198.101,66	1.992.494,35	-205.607,31	506.768,80

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Einzahlungen aus den Kostenerstattungen sowie -umlagen für Hausmeister- und Reinigungsleistungen gegenüber dem Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“ um 221 TEUR gestiegen. Des Weiteren ist die Einzahlung aus der Leistungsabrechnung 2016 an den Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“ mit 123 TEUR in den Einzahlungen 2017 enthalten.

7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Zinseinzahlungen für Kredite	20.794,98	3.200,00	20.567,95	17.367,95	-227,03
Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	12,00	0,00	0,00	0,00	-12,00
Finanzeinzahlungen aus verbundenen Unternehmen	4.510.437,50	4.210.400,00	4.210.437,50	37,50	-300.000,00
Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	408.379,21	0,00	0,00	0,00	-408.379,21
Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzeinzahlungen	187.704,16	708.235,00	544.638,40	-163.596,60	356.934,24
	5.127.327,85	4.921.835,00	4.775.643,85	-146.191,15	-351.684,00

08 + Sonstige laufende Einzahlungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Sonstige laufende Einzahlungen	3.562.505,30	4.071.969,51	4.314.595,05	242.625,54	752.089,75
Sonstige Steuererstattungen	3.068,35	0,00	21.897,37	21.897,37	18.829,02
Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.565.573,65	4.071.969,51	4.336.492,42	264.522,91	770.918,77

Gegenüber 2016 sind Mehreinzahlungen ersichtlich, die sich zusammensetzen aus 556 TEUR aus der Vermögensauseinandersetzung mit dem Landkreis Vorpommern-Greifswald sowie 159 TEUR für Konzessionsabgaben für Strom und Gas.

	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
09 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	95.463.899,93	98.125.144,25	95.452.285,26	-2.672.858,99	-11.614,67

Laufende Auszahlungen

10 - Personalauszahlungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	153.422,33	195.500,00	166.212,92	-29.287,08	12.790,59
Dienstbezüge und dergleichen	23.226.292,47	24.091.700,00	23.928.464,70	-163.235,30	702.172,23
Beiträge zu Versorgungskassen	736.588,51	831.500,00	780.396,91	-51.103,09	43.808,40
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.952.360,83	4.692.100,00	4.126.013,74	-566.086,26	173.652,91
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergl.	126.854,76	238.800,00	173.321,66	-65.978,34	46.466,90
Auszahlungen für Personalnebenaufwendungen	4.435,42	27.000,00	3.535,64	-23.464,36	-899,78
	28.199.954,32	30.077.100,00	29.177.945,57	-899.154,43	977.991,25

Die Dienstbezüge und dergleichen beinhalten neben den Entgelten der Beschäftigten und der Bezahlung der Beamten ebenso die tariflich vereinbarten Leistungszulagen, Abfindungen anlässlich der Dienstjubiläen sowie die Bezüge der Bundesfreiwilligen. Die Zahl der Mitarbeiter*innen hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht, sodass hieraus höhere Aufwendungen resultieren.

Ursächlich für die Minderauszahlungen im Bereich der Personalauszahlungen sind insbesondere:

- verspätete Besetzung freier Stellen,
- Verzögerungen im Besetzungsverfahren wegen der Suche nach geeigneten Fachkräften,
- die Stellennachbesetzung mit Beschäftigten, denen eine niedrigere Entwicklungsstufe, als in der Planung angesetzt, zugeordnet wurde,
- vorzeitige Renteneintritte von Beschäftigten (Rente 63+).

Im Ergebnis spiegeln sich diese Einsparungen aufgrund einer pauschalen Bruttokürzung im Planungsverfahren hauptsächlich bei den Beiträgen zur Sozialversicherung wieder. Des Weiteren gab es bei den Sozialversicherungsbeiträgen zusätzliche Minderauszahlungen, da die Kosten für Beschäftigte im Mutterschutz und Beschäftigungsverbot durch die Krankenkassen im Umlage-U2-Verfahren erstattet wurden.

	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
11 - Versorgungsauszahlungen	1.510.408,35	1.654.600,00	1.633.083,17	-21.516,83	122.674,82

12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Auszahlungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	2.045.948,70	2.447.900,00	1.955.710,95	-492.189,05	-90.237,75
Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	5.527.172,65	6.940.505,31	4.902.864,23	-2.037.641,08	-624.308,42
Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.243.824,41	1.421.988,99	1.215.686,51	-206.302,48	-28.137,90
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.281.806,32	10.027.553,29	2.724.717,43	-7.302.835,86	-6.557.088,89
Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	314.452,60	356.799,77	361.766,47	4.966,70	47.313,87
	18.413.204,68	21.194.747,36	11.160.745,59	-10.034.001,77	-7.252.459,09

Die Gesamtermächtigung der Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung wurde im Ergebnis um 2.037 TEUR unterschritten. Die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen blieb mit 1.802 TEUR unter den geplanten Auszahlungen. Ursächlich sind hier, wie in der Ergebnisrechnung erläutert, nicht durchgeführte Maßnahmen und Verschiebungen in die Folgejahre. Im Bereich der Forst konnten witterungsbedingt nicht alle Maßnahmen, wie geplant, umgesetzt werden, sodass 133 TEUR nicht ausgeschöpft werden konnten.

Für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens, der Fahrzeuge sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden 163 TEUR weniger, als geplant, in Anspruch genommen. Mit der Haushaltsplanung können unvorhergesehene Maßnahmen jedoch nicht abgeschätzt werden.

In der Gesamtermächtigung der Kostenerstattungen sind 7.022 TEUR als Anteil der Wohnsitzgemeinde für die kommunalen Kitas und freien Träger enthalten. Diese hätten bei den Zuwendungen geplant werden müssen und spiegeln sich entsprechend dort im Ergebnis wieder. Der Anteil der Wohnsitzgemeinde wird seit 2017 als Zuweisung dargestellt, sodass sich eine erhebliche Abweichung zum Vorjahresergebnis ergibt.

13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	12.853.955,58	14.623.543,62	20.913.884,20	6.290.340,58	8.059.928,62
Auszahlungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen	1.363.101,27	1.415.500,00	1.304.315,42	-112.184,58	-58.785,85
Allgemeine Umlagen	21.242.339,55	24.330.100,00	24.330.195,22	95,22	3.087.855,67
	35.459.396,40	40.370.143,62	46.548.394,84	6.178.251,22	11.088.998,44

Die Zuweisungen des Landes weichen im Ergebnis um 596 TEUR von der Gesamtermächtigung ab. In dieser Summe enthalten sind 253 TEUR, die zu Beginn des Haushaltsjahres 2018 zur Auszahlung gelangten, sowie 350 TEUR aus dem Soforthilfeprogramm des Landes 2016, die zu Beginn des Haushaltsjahres 2017 an das Theater ausgezahlt worden sind.

In den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke ist die tatsächliche Auszahlung für die Anteile der Wohnsitzgemeinde für die kommunalen Kindertagesstätten und Kindertagesstätten in freier Trägerschaft in Höhe von 7.022 TEUR enthalten. Die Planansätze sind jedoch unter den Kostenerstattungen erfasst. Des Weiteren sind in den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke die Zuweisungen der Wohnsitzgemeinde an Tagesmütter über 430 TEUR verbucht, deren Plansätze bei den Auszahlungen der sozialen Sicherung erfasst wurden. Seit 2017 erfolgte ein korrekter Ausweis beider Sachverhalte als Zuweisung.

Geplante Zuweisungen an den Eigenbetrieb „Hanse-Kinder“ in Höhe von 191 TEUR wurden im Haushaltsjahr 2018 ausgezahlt.

In der Gesamtermächtigung sind Mittel in Höhe von insgesamt 694 TEUR für Zuweisungen und Zuschüsse an das Städtebauliche Sondervermögen geplant. Davon wurden 474 TEUR zur Auszahlung gebracht. Die restlichen Mittel können erst abgerufen werden, wenn die einzelnen Maßnahmen schlussgerechnet sind

Bei den allgemeinen Umlagen ist die Kreisumlage mit 24.330 TEUR ausgewiesen. Der Planung der Kreisumlage lag, wie auch im Haushaltsjahr 2016, ein Umlageschlüssel von 47 % zugrunde. Die Berechnung der Umlagen und der Schlüsselzuweisungen erfolgt auf Grundlage der auf den Landesdurchschnitt berechneten Steuerkraft. Gegenüber dem Jahr 2016 ist die Kreisumlage um 3.097 TEUR gestiegen.

	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	405.423,28	440.000,00	548,76	-439.451,24	-404.874,52

15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	799.478,42	1.059.318,06	297.247,25	-762.070,81	-502.231,17
an den öffentlichen Bereich	78.866,84	84.000,00	91.479,05	7.479,05	12.612,21

an den inländischen Geldmarkt	162.790,15	191.075,00	115.125,43	-75.949,57	-47.664,72
Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzauszahlungen	169.079,45	724.735,00	613.051,95	-111.783,05	443.972,50
	1.210.214,86	2.059.228,06	1.116.903,68	-942.324,38	-93.311,18

Ursächlich für die erhebliche Abweichung bei den Zahlungen an das Sondervermögen sind die nicht konkret planbaren Vorteilsausgleiche, die nach ihrer Höhe und Fälligkeit erst bei Festsetzung durch das Landesförderinstitut M-V konkret beziffert werden können. Dies betrifft vor allem Maßnahmen der Städtebauförderung aus Vorjahren, deren Abrechnungsstand seitens des Fördermittelgebers lediglich geschätzt werden kann. Die Inanspruchnahme der geplanten Ansätze hängt neben dem ungewissen Zeitpunkt der Festsetzung auch vom Ausgang etwaiger Widerspruchsverfahren ab. In 2017 ergibt sich hieraus eine Abweichung in Höhe von 616 TEUR.

16 - Sonstige laufende Auszahlungen	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	326.043,05	527.500,00	367.223,80	-160.276,20	41.180,75
Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.262.121,27	1.941.823,74	1.307.460,58	-634.363,16	45.339,31
Geschäftsauszahlungen	865.194,20	1.254.115,82	882.807,49	-371.308,33	17.613,29
Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	536.531,33	582.400,00	546.916,77	-35.483,23	10.385,44
Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen	7.711,49	0,00	766,94	766,94	-6.944,55
Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	898,38	900,00	15.220,68	14.320,68	14.322,30
Sonstige Steuerauszahlungen	54.068,54	60.000,00	66.274,77	6.274,77	12.206,23
Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit	104.957,71	1.393.733,81	1.134.223,44	-259.510,37	1.029.265,73
	3.157.525,97	5.760.473,37	4.320.894,47	-1.439.578,90	1.163.368,50

Im Bereich der Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ergibt sich eine erhebliche Abweichung, die sich, wie folgt, zusammensetzt:

- keine Inanspruchnahme von sonstigen Sachverständigen, Gerichts- und ähnlichen Aufwendungen in Höhe von 363 TEUR,
- Minderauszahlungen im Projekt „Masterplan Klimaschutz“ in Höhe von 99 TEUR,
- Verschiebung des Projektes „Klimaschutzkonzept“ aufgrund ausstehender Bewilligung in Höhe von 30 TEUR,
- Verschiebung des Projektes „Lärmaktionsplanung“ in Höhe von 98 TEUR infolge verspäteter Stellenbesetzung,
- Verschiebung des Projektes „Nakopa Kleinprojektfond“ in Höhe von EUR 30 TEUR.

Im Haushaltsjahr 2017 ist in den sonstigen laufenden Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit eine einmalige Zahlung in Höhe von 1.032 TEUR an den Landkreis Vorpommern-Greifswald enthalten. Diese Auszahlung basiert auf dem Vertrag zur Vermögensauseinandersetzung zwischen der Universitäts- und Hansestadt Greifswald und dem Landkreis Vorpommern Greifswald.

	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	88.356.127,86	101.556.292,41	93.958.516,08	-7.597.776,33	5.602.388,22
18 Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	7.107.772,07	-3.431.148,16	1.493.769,18	4.924.917,34	-5.614.002,89

	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.344.835,55	13.129.088,52	14.350.209,70	1.221.121,18	6.005.374,15

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen sind in der Regel abhängig von der Umsetzung der jeweiligen Investitionsmaßnahme, wodurch es zu jährlichen Verschiebungen kommen kann. Insofern ist ein Vergleich zum Vorjahr nur bedingt möglich und zweckmäßig. Eine Abweichung zur Gesamtermächtigung und zum Jahr 2016 resultiert aus der investiven Einzahlung aus der Vermögensauseinandersetzung mit dem Landkreis Vorpommern Greifswald über 8.767 TEUR. Für die Maßnahme 21801-M00002 Neubau IGS Fischer ist der geplante Abruf der Fördermittel in Höhe von 3.800 TEUR erst im Jahr 2018 vorgenommen worden.

Aus der Kreuzungsvereinbarung mit dem Bund und der Bahn zur Maßnahme 54100-M12002 Bahnparallele waren Einzahlungen in Höhe von 2.394 TEUR geplant. Da das Verfahren noch anhängig ist, sind die Mittel übertragen worden. Des Weiteren werden hier die jährlichen investiven Schlüsselzuweisungen und die Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben verbucht. Die Zuführung war mit 4 % geplant, wurde aufgrund des positiven Rechnungsergebnisses auf 8,7 % korrigiert.

	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	233.172,56	833.500,00	116.000,06	-717.499,94	-117.172,50
21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen	3.007.013,90	2.729.029,43	2.608.966,93	-120.062,50	-398.046,97
22 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	58.787,39	25.800,00	488.671,86	462.871,86	429.884,47
23 + Sonstige Investitionseinzahlungen	3.063.452,41	1.178.000,00	1.756.985,51	578.985,51	-1.306.466,90
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	14.707.261,81	17.895.417,95	19.320.834,06	1.425.416,11	4.613.572,25

Für die Maßnahme „Aus- und Neubau Straße an den Gewächshäusern (Straße am Elisenpark)“ wurden Straßenausbaubeiträge eingeplant, die nicht erzielt werden konnten, sodass sich hieraus Mindereinzahlungen in Höhe von 494 TEUR ergaben.

In der Maßnahme 11402-M00003 waren die Verkäufe der Sporthalle IV und Sporthalle Feldstraße in Höhe von 300 TEUR geplant. Beide Maßnahmen wurden nicht realisiert.

	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
25 - Auszahlungen für Anlagevermögen	12.625.679,76	48.400.120,75	6.633.840,50	-41.766.280,25	-5.991.839,26
26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	96.975,00	0	0	0	-96.975,00
27 - Sonstige Investitionsauszahlungen	195.717,54	43.991,48	296.647,70	252.656,22	100.930,16
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	12.918.372,30	48.444.112,23	6.930.488,20	-41.513.624,03	-5.987.884,10

Im Bereich der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind aufgrund des verzögerten Beginns von Baumaßnahmen und temporärer Verschiebungen bei den sonstigen Investitionen erhebliche Differenzen ersichtlich. Insbesondere folgende Maßnahmen führen zu Abweichungen:

57100-M11002	Zentrum für Life Science und Plasmatechnologie	15.100 TEUR
21801-M00002	Neubau IGS Fischer	3.696 TEUR
51103-M11001	Städtebauliches Sondervermögen 161 Innenstadt	2.385 TEUR
54100-M12010	Aus- und Neubau Am Elisenpark	1.561 TEUR
42402-M00003	Neubau Caspar-David-Friedrich-Sporthalle	1.319 TEUR
11402-M00001	Allgemeiner Ankauf	1.128 TEUR
54100-M12014	Erschließung B-Plan 88, Heinrich Heine Straße	1.108 TEUR
51103-M00003	Ernst Moritz Schule, 25 % Eigenanteil	1.000 TEUR
54100-M12030	Ausbau Heinrich-Heine-Straße	900 TEUR
54100-M00006	Ostseeküstenradweg	827 TEUR
12601-M00018	Gerätewagen, Gefahrgut	520 TEUR
55200-M00002	Schöpfwerk Mühle	515 TEUR
25200-M00004	Neubau Stadtarchiv	500 TEUR
51103-M11008	Städtebauliches Sondervermögen 198 Schönwalde II	469 TEUR
54100-M12031	Revitalisierung Herrenhufen	408 TEUR
54100-M00007	Umgestaltung Hansering	359 TEUR
51101-M00003	Radstation	340 TEUR
55200-M00005	Regenwasserpumpwerk Schönwalder Landstraße	310 TEUR
51103-M00024	Städtebauliches Sondervermögen 161 Innenstadt	272 TEUR
54100-M00014	Straßenbeleuchtung Am Gorzberg	240 TEUR
51103-M00032	Theater, zusätzlicher Eigenanteil	200 TEUR

Des Weiteren wurden die für Zahlungsverpflichtungen aus strittigen Baurechnungen der Bahnparallele geplanten Mittel in Höhe von 3.394 TEUR nicht in Anspruch genommen, da die Rechtsverfahren noch anhängig sind.

	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
29 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	1.788.889,51	-30.548.694,28	12.390.345,86	42.939.040,14	10.601.456,35

	Ergebnis 2016	Gesamtermächtigung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächtigung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
30 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	8.896.661,58	-33.979.842,44	13.884.115,04	47.863.957,48	4.987.453,46

	Ergebnis 2016	Gesamtermächti- gung 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ermächti- gung/Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2016/2017
31 + Einzahlungen aus der Auf- nahme von Krediten für Investi- tionen und Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	790.500,00	0,00	-790.500,00	0,00
32 - Auszahlungen für planmä- ßige Tilgung von Krediten für In- vestitionen und Investitionsförde- rungsmaßnahmen	4.521.423,99	2.778.200,00	2.690.380,67	-87.819,33	-1.831.043,32
33 - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investi- tionen und Investitionsförderungs- maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 Saldo der Ein- und Auszahlun- gen aus Krediten für Investitio- nen und Investitionsförderungs- maßnahmen (Nummer 31 abzüg- lich Nummern 32 und 33)	-4.521.423,99	-1.987.700,00	-2.690.380,67	-702.680,67	1.831.043,32
35 Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zah- lungsvorgängen	-192.860,95	0,00	-185.939,85	-185.939,85	6.921,10
36 Veränderung der liquiden Mit- tel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)	4.182.376,64	-35.967.542,44	11.007.794,52	46.975.336,96	6.825.417,88
37 Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	2.586.348,08	-6.209.348,16	-1.196.611,49	5.012.736,67	-3.782.959,57

Im Jahr 2017 sind aufgrund der zeitlichen Verschiebungen von Baumaßnahmen keine Kredite für Investitionen aufgenommen worden. Für ein Darlehen, für das die Zinsbindung am 31.12.2016 ausgelaufen war, wurde eine Sondertilgung in Höhe von 1.729 TEUR zum Jahresende vorgenom-
men.

nachrichtlich		Gesamtermächti- gung	Ergebnis		
38 Saldo der laufenden Ein- und Aus- zahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres,		10.101.090,00	4.554.821,00		
39 Saldo der laufenden Ein- und Aus- zahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38),		5.992.290,00	3.364.097,94		
darunter					
Zuführung zum investiven Bereich aus einem posi- tiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (sonstige laufende Auszah- lungen) enthalten]		0,00	0,00		
Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Ein- zahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlun- gen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investi- tionsauszahlungen) enthalten]		0,00	0,00		
Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]		0,00	0,00		

In der Zeile 38 werden die kumulierten Summen der Haushaltsvorjahre 2012 bis 2016 für die Gesamtermächtigungen sowie für die Ergebnisse dargestellt. Der Softwareanbieter arbeitet an der technischen Umsetzung, diese Werte in der Auswertung aus dem Programm ab-data darstellen zu können. Aktuell werden die Beträge anhand der Vorjahreswerte manuell errechnet.

Die Salden in der Zeile 39 resultieren aus den Zeilen 37 und 38 und werden ebenfalls manuell ermittelt.

Im Folgenden werden die erheblichen Abweichungen ab 500 TEUR innerhalb der Finanzrechnung der Teilhaushalte erläutert.
Die Ergebnisse des Haushaltsjahres werden dazu der Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres und den Ergebnissen des Haushaltsvorjahres gegenübergestellt.

THH	Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz	üpl	apl	Sollübertrag	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2017	Abweichung vom Ergebnis HHJ zur Gesamtermächtigung	Abweichung vom Ergebnis HHJ zum Vorjahresergebnis	Bemerkung zur Abweichung zur Gesamtermächtigung	Bemerkung zur Abweichung zum Vorjahresergebnis
05	61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	520.620	0	0	0	0	0	519.435	519.435	-1.185	Der Planansatz für die Zuweisung vom LK für den ÖPNV erfolgte auf dem FR-Konto 64243000, die Buchung auf dem korrekten FR-Konto 61443000.	
05	64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	400.000	910.000	0	9.435	0	919.435	400.000	-519.435	0		
05	77390000	an Sonstige	916	194.700	0	0	0	701.523	85.647	-615.876	84.732	Vorteilsausgleiche können nach ihrer Höhe und Fälligkeit erst bei Festsetzung durch das LFI M-V konkret beziffert werden. Dies betrifft vor allem Maßnahmen aus Vorjahren, deren Abrechnungsstand seitens des Fördermittelgebers lediglich abgeschätzt werden kann. Die Inanspruchnahme der geplanten Ansätze hängt neben dem ungewissen Zeitpunkt der Festsetzung auch von dem Ausgang etwaiger Widerspruchsverfahren ab.	
06	79826000	Umlage THH 6	2.286.237	3.717.600	0	582	0	3.719.482	2.321.097	-1.398.385	34.860	Der Planansatz für die Umlage innerhalb des THH 06 war zu hoch angesetzt.	
06	69826000	Umlage THH 6	2.286.237	3.717.600	0	582	0	3.719.482	2.321.097	-1.398.385	34.860		
06	72311000	Grundstücke	1.231.678	1.490.000	0	0	5.000	2.102.754	1.488.312	-614.442	256.634	Es wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für die Ausbaggerung Seehafen Ladebow t. H. v. 600 TEUR gebildet.	
09	72590000	an Sonstige	4.121.003	4.154.300	0	0	120.000	4.274.300	442.788	-3.831.512	-3.678.214	Die Planung für den Anteil der Wohnsitzgemeinde für die kommunalen Kitas erfolgte auf dem FR-Konto 72590000, die Zuschüsse wurden auf dem FR-Konto 7414300 gebucht.	
09	74143000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände	11.470	10.900	0	0	0	10.900	3.815.082	3.804.182	3.803.612		
09	72559000	an den sonstigen privaten Bereich	3.140.155	3.300.200	0	0	-52.500	3.247.700	-627	-3.248.327	-3.140.782	Die Planung für den Anteil der Wohnsitzgemeinde für freie Träger erfolgte auf dem FR-Konto 72559000, die Zuschüsse wurden auf dem FR-Konto 7419100 gebucht.	
09	74191000	Sonstige	42.803	60.000	2.300	0	62.398	124.698	3.273.244	3.148.546	3.230.440		
09	61442060	vom Land	5.848.159	6.102.200	0	0	0	6.102.200	5.505.893	-596.307	-342.266	In der Gesamtermächtigung ist eine Zuweisung für das Theater über 253 TEUR enthalten, die erst im Jahr 2018 eingegangen ist. Darüber hinaus war der Planansatz zu hoch angesetzt.	
09	74127000	an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.797.159	6.102.200	0	0	0	6.452.200	5.855.893	-596.307	58.734	Die höhere Gesamtermächtigung resultiert aus der Umstrukturierungshilfe des Landes aus dem HHJ 2016 in Höhe von 350 TEUR, welche 2017 an das Theater weitergeleitet wurde (EMÜ aus 2016). Des Weiteren ist eine Zuweisung über 253 TEUR enthalten, die erst im Jahr 2018 weitergeleitet werden konnte. Darüber hinaus war der Planansatz zu hoch angesetzt.	
09	63290000	Sonstige, Kostenerstattung	2.191.671	1.833.000	0	0	0	1.833.000	1.184.670	-648.330	-1.007.001	Nach dem Vertrag zwischen UHGW und dem Landkreis werden die Aufwendungen für die Gymnasien und die IGS vom Landkreis erstattet. Demgegenüber sind weniger Aufwendungen in verschiedenen Sachkonten für die Gymnasien und die IGS verbucht worden.	Im Vergleich zum HHJ 2016 sind 1.007 TEUR weniger Kostenerstattungen für die Aufwendungen für die Gymnasien und die IGS vom Landkreis eingezahlt worden. Demgegenüber sind weniger Aufwendungen für die Gymnasien und die IGS entstanden.
11	74421000	Landkreise	21.233.397	24.330.100	0	0	0	24.330.100	24.330.195	95	3.096.798	Der Kreisumlage lag ein Umlageschlüssel von 47 % zugrunde. Die Berechnung erfolgt auf Grundlage der Steuerkraft und variiert daher jährlich.	
11	77319000	an Eigenbetriebe - Sonstige Finanzauszahlungen	798.563	537.700	0	-179.905	0	357.795	211.600	-146.195	-586.963	In der Planung 2015/2016 konnte ein eventueller Verlustausgleich nicht einbezogen werden, sodass dieser in 2016 für 2015 außerplanmäßig erfolgte. Die Deckung erfolgte aus dem ehemaligen Teilhaushalt 10.	
11	66900000	Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	552.428	552.428	552.428	Im HHJ 2017 wurden Einzahlungen aus der Vermögensauseinandersetzung mit dem Landkreis Vorpommern-Greifswald generiert.	
11	61111000	Schlüsselzuweisung	15.034.212	13.961.800	0	0	0	13.961.800	13.280.457	-681.343	-1.753.755	Aufgrund des Rechnungsergebnisses erfolgte eine Korrektur der investiv zu verwendenden Schlüsselzuweisung auf 8,7 %.	

THH	Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Planansatz	üpl	apl	Sollübertrag	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2017	Abweichung vom Ergebnis HHJ zur Gesamtermächtigung	Abweichung vom Ergebnis HHJ zum Vorjahresergebnis	Bemerkung zur Abweichung zur Gesamtermächtigung	Bemerkung zur Abweichung zum Vorjahresergebnis
11	61442000	vom Land	522.746	0	0	0	0	0	0	0	-522.746		Im HHJ 2016 erfolgte eine Einzahlung des Landes in Höhe von 523 TEUR für das Soforthilfeprogramm, welches im HHJ 2017 entfallen ist.
11	60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	15.707.559	16.300.000	0	0	0	16.300.000	16.409.387	109.387	701.828		Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der allgemein besseren konjunkturellen Lage gestiegen.
11	67600000	Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	408.379	0	0	0	0	608.000	0	-608.000	-408.379	Der Jahresabschluss 2017 des Abwasserwerkes weist einen Jahresüberschuss von 587 TEUR aus. Mit Beschluss B605-22/17 erfolgte keine Eigenkapitalentnahme aus dem Jahresergebnis 2016, da eine Entnahme nur dann zulässig ist, wenn nach der Ausschüttung ausreichendes Eigenkapital dem Eigenbetrieb zur Verfügung steht. Die Eigenkapitalquote des Abwasserwerkes lag beim Jahresabschluss 2016 mit 28,4 % unterhalb des bislang vom Landesrechnungshof M-V als für gebührenfinanzierte Einrichtung angemessen angesehenen Rahmens von 30 % bis 40 %.	
11	69253000	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0	1.471.800	0	0	0	790.500	0	-790.500	0	Aufgrund der Haushaltslage war es nicht möglich, die genehmigte Kreditermächtigung in Anspruch zu nehmen.	
11	79250000	vom inländischen Geldmarkt	1.769.428	21.200	0	0	0	21.200	21.136	-64	-1.748.292		Im HHJ 2016 erfolgte die Sondertilgung eines Kredites i. H. v. 1.728 TEUR aufgrund der Maßgabe der Verwendung der Mittel aus der Vermögensauseinandersetzung mit dem LK VG. Bis zum Eingang der Mittel erfolgte eine Zwischenfinanzierung über <u>Kassenkredit</u> .
11	60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.916.622	3.660.000	0	0	0	3.660.000	3.688.048	28.048	771.426		Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der allgemein besseren konjunkturellen Lage gestiegen.
11	76950000	Außerordentliche Auszahlungen	0	1.232.500	0	0	0	1.232.500	1.032.920	-199.580	1.032.920		Die Auszahlung aus der Vermögensauseinandersetzung mit dem Landkreis Vorpommern-Greifswald erfolgte erst in 2017.

Im Folgenden werden die erheblichen Abweichungen ab 500 TEUR innerhalb der Investitionen der Teilhaushalte erläutert. Die Ergebnisse des Haushaltjahres werden dazu der Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres gegenübergestellt.

THH	Maßnahme-Nr.	Bezeichnung	Art	Planansatz	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Üpl	apl	Sollübertrag	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2017	Abweichung vom Ergebnis zur Gesamtermächtigung	Bemerkung
03	57100-M11002	Z4LP - Zentrum für Life Science und Plasmatechnologie	Einnahme	805.100	0	0	0	0	805.100	2.525	-802.575	Laut Zuwendungsbescheid des LFI wurde ein erstmaliger Abruf der Fördermittel für 2018 festgesetzt.
			Ausgabe	7.300	15.067.418	0	0	0	15.129.867	20.920	-15.108.946	Aufgrund langer Prüfdauer im LFI konnte die für 2017 geplante Ausführungsplanung erst verspätet beauftragt werden. Die verbleibenden Mittel wurden in das Folgejahr übertragen.
04	11402-M00001	Allgemeiner Ankauf	Ausgabe	200.000	972.313	0	0	0	1.026.078	205.300	-820.778	Zur Umsetzung der Bodenpolitik der UHGW sollte ein Ankauf mehrerer Flächen erfolgen. Die Maßnahme wurde nicht umgesetzt, sodass verbleibende Mittel nach 2018 übertragen wurden. In 2017 wurden tw. Mittel zur Deckung anderer Maßnahmen herangezogen (z. B. Tauschvertrag Universität i. H. v. 21.000 EUR; Ankauf Brooker Weg Riems i. H. v. 22.200 EUR).
04	11402-M00003	Allgemeiner Verkauf	Einnahme	1.160.000	0	0	18.000	0	1.178.000	1.757.391	579.391	In der HH-Planung wurde u. a. davon ausgegangen, dass die Sporthalle IV und Sporthalle Feldstraße veräußert werden. Beide Maßnahmen sind verschoben worden. Das dargestellte Ergebnis 2017 enthält die in der Maßnahme 54100-M12014 geplanten Verkaufserlöse.
04	54100-M12014	Erschließung B-Plan 88, Heinrich-Heine-Straße	Einnahme	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	0	-1.000.000	Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung, verbleibende Mittel sind in die Folgejahre übertragen worden.
04	42413-M00002	Neubau Sporthalle CDF-Schule	Ausgabe	751.400	1.311.005	0	0	80.670	2.143.075	823.727	-1.319.349	Die Zahlung an das SSV soll im ersten Halbjahr des Jahres 2018 erfolgen. Der bisherige Baufortschritt machte den Abruf der Mittel entbehrlich.
05	25200-M00004	Stadtarchiv, Neubau	Ausgabe	500.000	0	0	0	0	500.000	0	-500.000	Die Zahlung an das SSV soll im ersten Halbjahr des Jahres 2018 erfolgen. Der bisherige Baufortschritt machte den Abruf der Mittel entbehrlich.
05	51103-M00003	Modernisierung Arndt-Schule	Ausgabe	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	0	-1.000.000	Aufgrund sonstiger Einnahmen ließ der Bestand an liquiden Mittel keinen vollumfänglichen Abruf subsidiär einzusetzender Finanzhilfen des Bundes und des Landes zu. Der kommunale Eigenanteil für die zum Jahresende abgerufenen Finanzhilfen konnte vollständig aus der Anrechnung aus Verkaufserlösen beglichen werden. Dementsprechend waren auch keine Komplementärmittel durch den Kernhaushalt zu leisten.
05	55200-M00002	Schöpfungswerk Mühle	Ausgabe	415.000	100.000	0	0	0	515.000	0	-515.000	Die Maßnahme wurde aufgrund anderer prioritärer Maßnahmen zeitweise nicht weiterverfolgt. Der im Jahr 2017 erkundete schlechte Baugrund verlangte eine Neubewertung und Überplanung der Bauwerksgründung. Die Mittel für die Maßnahme wurden nach 2018 übertragen.
06	54100-M00006	Ostseeküstenradweg (Ausbau Fuß-Radweg Stralsunder Landstraße)	Ausgabe	805.000	30.945	0	0	0	835.945	8.709	-827.235	Die Maßnahme befindet sich noch in der Planung. Die Entwurfs- und Genehmigungsplanung liegt vor. Es sind weitere Abstimmungen und Festlegungen zum Umfang der Baumaßnahme aus wirtschaftlichen Gründen erforderlich.
06	54100-M00006	Ostseeküstenradweg (Ausbau Fuß-Radweg Stralsunder Landstraße)	Einnahme	710.000	0	0	0	0	710.000	0	-710.000	Es wurden Mittel für Zahlungsverpflichtungen aus strittigen Baurechnungen bereitgestellt. Der Betrag setzt sich aus den in den gerichtlichen Verfahren geltend gemachten Hauptforderungen zusammen. Die Klageverfahren sind noch anhängig.
06	54100-M12002	Bahnparallele	Ausgabe	1.066.700	2.380.681	0	0	0	3.447.381	0	-3.447.381	Mit dem Bund und der Deutschen Bahn besteht eine Kreuzungsvereinbarung. Danach werden die Kosten der Baumaßnahme zu jeweils einem Drittel von der Deutschen Bahn Netz AG, dem Bund sowie der UHGW als Straßenbaulasträgerin getragen. Der Betrag entspricht 2/3 des als Auszahlung vorgesehenen Betrages.
			Einnahme	2.447.300	0	0	0	0	2.447.300	0	-2.447.300	Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung; verbleibende Mittel werden in die Folgejahre übertragen. Eine Refinanzierung erfolgt nach Fertigstellung.
06	54100-M12010	Aus- und Neubau Am Eisenpark (ehemals An den Gewächshäusern)	Ausgabe	945.000	835.884	0	0	0	1.737.477	176.370	-1.561.106	
			Einnahme	645.000	0	0	0	0	645.000	111.401	-533.599	

THH	Maßnahme-Nr.	Bezeichnung	Art	Planansatz	Ermächtigung aus dem Vorjahr	üpl	apl	Sollübertrag	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2017	Abweichung vom Ergebnis zur Gesamtermächtigung	Bemerkung
06	54100-M12014	Erschließung B-Plan 88, Heinrich-Heine-Straße	Ausgabe	123.000	1.305.089	0	0	-7.500	1.288.875	305.825	-983.050	Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung; verbleibende Mittel werden in die Folgejahre übertragen.
06	54100-M12030	Ausbau Heinrich-Heine-Straße	Einnahme	1.782.700	0	0	0	0	1.782.700	918.916	-863.784	Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung; verbleibende Mittel werden in die Folgejahre übertragen. Eine Refinanzierung erfolgt nach Fertigstellung.
			Ausgabe	0	1.218.354	0	0	0	975.826	316.083	-659.743	
07	12601-M00018	Gerätewagen Gefahrgut (Wechseladerfahrzeug (WLF))	Ausgabe	520.000	0	0	0	0	520.000	0	-520.000	Die Beschaffung des Gerätewagens Gefahrgut erfolgte erst im Folgejahr. Die geplanten Mittel in Höhe von 520 TEUR wurden entsprechend übertragen.
09	21801-M00002	Neubau IGS Fischer	Ausgabe	5.000.300	495.831	0	0	0	5.437.884	1.742.368	-3.695.516	Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung; verbleibende Mittel werden in die Folgejahre vorgetragen.
			Einnahme	3.808.000	0	0	0	0	3.808.000	0	-3.808.000	

G Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Muster 5 a zu § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V)

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2017						
lfd. Nr.			lfd. Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
1		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				1.131.087
2	(-)	Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				0
3	(=)	Saldo der liquiden Mittel u. der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	4.554.821	3.958.399	534.665	1.131.087
4	(+)	Korrektur des Vortrages	5.888	-5.888		
5	(=)	Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	4.554.821	3.958.399	534.665	1.131.087
6	(+)	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-1.196.611			-1.196.611
7	(+)	Saldo der Ein- und Auszahlungen für Investitionen		12.390.346		12.390.346
8	(+)	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0		0
9	(+)	Saldo der durchlaufenden Gelder			-185.940	-185.940
10	(=)	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	3.364.098	8.426.059	348.725	12.138.882

Kontrollrechnung			
11		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	12.138.882
12	(-)	Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	0
13	(=)	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	12.138.882

Erläuterung zur Zeile 4 Korrektur des Vortrages:

investive Ein-/Auszahlungen	Erläuterung
-5.888,40	Die Straßenausbau- und Erschließungsbeiträge per 31.12.2011 im Vortrag zum 31.12.2011 wurden in Höhe von 5.888,40 EUR für die Maßnahme Grimmer Straße und Helmshäger Berg entsprechend der Beanstandung 53 aus dem Prüfbericht zum JA 2016 korrigiert.
-5.888,40	Summe

H Sonstige Angaben

1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Im Haushaltsjahr 2017 wurden zu insgesamt 31 Flurstücken Erträge aus Grunddienstbarkeiten erwirtschaftet. Darunter sind 13 Flurstücke mit Leitungsrechten, 13 Flurstücke mit Baulasten, zwei Flurstücke mit Wegerechten und zwei mit Nutzungsrechten sowie ein Flurstück mit einem Brunnenanlagerecht.

Miteigentum PWS

Die Universitäts- und Hansestadt Greifswald besitzt die im Folgenden zusammengefasst dargestellten Flurstücke, die gleichzeitig im Miteigentum der Peter-Warschow-Sammelstiftung stehen. Die Stadt hat einen Anteil von $\frac{2}{3}$, die Stiftung einen Anteil von $\frac{1}{3}$ an den Flächen. Da es sich hierbei um einen ideellen Anteil handelt, kann keine konkrete Zuordnung bestimmter Abschnitte in das Eigentum der Universitäts- und Hansestadt Greifswald bzw. der Stiftung erfolgen. Bei der Vermögensbewertung wurden bei Miteigentum somit 66,67 % des Wertes angesetzt. Zudem ist anzumerken, dass ein Flurstück verschiedene Nutzungsarten haben kann, sodass anhand der folgenden Aufstellung nicht auf die Anzahl der Flurstücke selbst geschlossen werden kann.

Anzahl	Nutzungsart	Größe in qm
268	Ackerland	19.624.553
9	Erbbaurecht/Nutzungsrecht	33.594
3	Garage	4.282
2	gewerbliche Flächen	1.556
240	Grünland	4.415.465
112	Holzungen/Wald	8.582.224
15	Klein-/Einzelgarten	213.252
2	Kleingartenanlage	19.963
17	landwirtschaftliche Anlagen/Gebäude	175.813
1	öffentliche Ausgleichs-/Ökoflächen	10.972
13	öffentliche Straße/Weg/Stellplätze	19.191
46	sonstige Flächen	170.525
1	sonstige öffentliche Gebäude/Fläche	6.041
34	Straße/Weg/Stellplatz - nicht öffentlich	166.333
67	Unland/Brachfläche	528.175
144	Wasserfläche/offener Graben	516.765
2	Wohnen/Gebäude und deren Freiflächen	638

Darüber hinaus stehen folgende Flurstücke bzw. Teilflächen nur im rechtlichen, aber nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Universitäts- und Hansestadt Greifswald:

- 2818 - 1 - 93/90,
- 3252 - 17 - 141.

Folgende Flurstücke befinden sich unter Straßen und Wegen in der Baulastträgerschaft der Universitäts- und Hansestadt Greifswald, stehen aber gleichzeitig im rechtlichen Eigentum privater Dritter:

Bezeichnung	Abschnitt	Fläche
3252 - 45 - 8	Hafenstr.	38 qm
3252 - 45 - 15	Hafenstr.	46 qm
3252 - 45 - 16/4	Hafenstr.	170 qm
3252 - 14 - 116/60	Brandteichstr.	1979 qm
3256 - 1 - 20/483	Hasenwinkel	780 qm
3261 - 1 - 52	Dorfstr.	10 qm
3261 - 1 - 149/6	Dorfstr.	4 qm
3261 - 1 - 41	Rosenstr.	6 qm

2 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Die Universitäts- und Hansestadt Greifswald verbürgt sich per 31.12.2017 mit 16.078.903,62 EUR zugunsten städtischer Beteiligungen; das betrifft die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald (15.218.763,62 EUR) und die Parkraumbewirtschaftungsgesellschaft mbH (860.140,00 EUR). Die Bürgschaften sind als kommunale Ausfallbürgschaften zur Sicherung von Investitionskrediten der städtischen Unternehmen übernommen worden und wurden durch die Rechtsaufsicht genehmigt.

3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Arbeitnehmer*innen der Universitäts- und Hansestadt Greifswald sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern (ZMV) versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K); diese beinhalten die Gewährung einer Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung.

Im Haushaltsjahr 2017 betrug der Umlagesatz 1,3 % der Brutto-Entgeltsumme, der Zusatzbeitrag 4,4 % (01.01.2017 – 30.06.2017) und 4,6 % (01.07.2017 – 31.12.2017). Der Umlagesatz wird sich nach Aussage der ZMV in den kommenden Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weiteren Verpflichtungen eingegangen werden.

Die Arbeitnehmer*innen sind auf der Grundlage von § 37a ATV-K mit 2,2 % (01.01.2017 – 30.06.2017) und mit 2,3 % (01.07.2017 – 31.12.2017) an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

Die umlagepflichtigen Entgelte beliefen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 20.700.908,10 EUR. Daraus resultiert die zu zahlende Umlage an die ZMV i. H. v. 269.111,59 EUR und die Zahlung der Zusatzbeiträge i. H. v. 931.976,59 EUR.

Die zum Bilanzstichtag bestehenden Versorgungsverpflichtungen verteilen sich auf 546 anspruchsberechtigte Arbeitnehmer*innen, 629 ehemalige Arbeitnehmer*innen (beitragsfreie) sowie 390 Rentner*innen.

4 Beteiligungen

1. unmittelbare Beteiligungen				
Name - Sitz	Anteil in %	Eigenkapital 31.12.2017 in Euro	Ergebnis des letzten Geschäftsjahres 31.12.2017 in Euro	Jahresabschluss (g) – geprüft (f) – festgestellt
Stadtwerke Greifswald GmbH - Greifswald	100	41.319.896	2.037.227	2017 (f)
Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald - Greifswald	100	126.430.410	6.490.624	2017 (f)
Greifswalder Parkraumbewirtschaftungs-gesellschaft mbH - Greifswald	100	3.889.890	0	2017 (f)
Greifswald Marketing GmbH - Greifswald	100	25.957	50.958	2017 (f)
WITENO GmbH- Greifswald	68,7	704.164	-2.847	2017.(f)
Theater Vorpommern GmbH - Stralsund	47,6	289.673	-21.128	2017 (f)
ABS Gemeinnützige Gesellschaft für Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung mbH - Greifswald	87,8	173.429	12.213	2017 (f)
Wirtschaftsfördergesellschaft Vorpommern mbH - Greifswald	16,7	138.668	53.181	2017 (f)

2. mittelbare Beteiligungen				
Name - Sitz	Anteil in %	Eigenkapital 31.12.2017 in Euro	Ergebnis des letzten Geschäftsjahres 31.12.2017 in Euro	Jahresabschluss (g) – geprüft (f) – festgestellt
der Stadtwerke Greifswald GmbH				
Schwimmbad und Anlagen Greifswald GmbH - Greifswald	100	7.360.105	0 ¹⁾	2017 (f)
Stadtwerke Greifswald Innovationsgesellschaft mbH	100	1.077.139	-14.709	2017 (f)
Verkehrsbetrieb Greifswald GmbH - Greifswald	100	2.136.645	0 ¹⁾	2017 (f)
BiG Bildungszentrum in Greifswald GmbH - Greifswald	86,2	3.508.869	-80.300	2017 (f)
der WVG				
Projektgesellschaft Stadt Greifswald mbH - Greifswald	100	4.082.478	0 ¹⁾	2017 (f)
WVG Dienstleistungsgesellschaft mbH - Greifswald	100	420.000	0 ¹⁾	2017 (f)
ABS Gemeinnützige Gesellschaft für Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung mbH - Greifswald	100	173.429	12.213	2017 (f)
der Stromversorgung Greifswald GmbH				
local energy GmbH - Potsdam	8,6	225.858	8.514	2017 (f)
der Fernwärme Greifswald GmbH				
ENERTRAG SWG Windfeld Verwaltungsgesellschaft mbH - Greifswald	50	41.519	15.998	2017 (f)
ENERTRAG SWG Windfeld Uckermark GmbH & Co. KG - Dauerthal	50	1.860.407	134.753	2017 (f)
ENERTRAG Windfeld Nechlin II GmbH & Co. KG - Dauerthal	50	1.986.981	180.742	2017 (f)

3. Sondervermögen mit Sonderrechnung				
Name - Sitz	Anteil in %	Eigenkapital 31.12.2017 in Euro	Ergebnis des letzten Geschäftsjahres 31.12.2017 in Euro	Jahresabschluss (g) – geprüft (f) – festgestellt
Eigenbetrieb Seesportzentrum Greif - Greifswald	100	588.589	-14.957	2017 (f)
Eigenbetrieb Abwasserwerk – Greifswald	100	13.055.802	586.697	2017 (f)
Eigenbetrieb Hanse-Kinder - Greifswald	100	7.512.296 ²⁾	377.962 ²⁾	2016 (g)
Städtebauliches Sondervermögen - Greifswald	100	2.071.147 ³⁾		

- 1) Ergebnisabführungsvertrag mit der Mutter Stadtwerke Greifswald GmbH oder Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald
- 2) Das dargestellte Eigenkapital basiert auf dem geprüften, nicht festgestellten Jahresabschluss 2016.
- 3) Bedingt durch die fehlenden Jahresabschlüsse der Städtebaulichen Sondervermögen konnte eine abschließende Abstimmung nicht erfolgen. Diese wird in den Folgejahren nachgeholt.

5 Personalbestand

	Beamte	tariflich Be- schäftigte	Beamten- anwärter	Auszubildende	Gesamt
Personal (Stand 01.01.2017)	69	536	10	15	630
davon in Teilzeit	1	149	-	-	150
davon in Elternzeit	-	4	-	-	4
davon in Altersteilzeit	-	3	-	-	3
Personal (Stand 31.12.2017)	74	543	10	12	639
davon in Teilzeit	1	149	-	-	150
davon in Elternzeit	2	10	-	-	12
davon in Altersteilzeit	-	3	-	-	3
Durchschnitt im Haushaltsjahr	72	538	11	14	635
davon in Teilzeit	1	147	-	-	148
davon in Elternzeit	1	9	-	-	10
davon in Altersteilzeit	-	3	-	-	3

6 Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen

Bilanzierte Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen sind nicht aktiviert worden.

7 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Universitäts- und Hansestadt Greifswald ist Mitglied im Zweckverband für die Sparkasse Vorpommern. Dieser ist Trägerin der Sparkasse Vorpommern. Eine Bilanzierung erfolgt nicht, da eine unmittelbare Trägerschaft nicht besteht und die Stadt keine Einlagen, weder in das Stamm- noch in das Dotationskapital der Sparkasse geleistet hat.

8 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

	Maßnahme- nummer	Fertigstellung der Maßnah- me	Vorauss. Höhe der zu erhebenden Entgelte und Ab- gaben	Erhobene Abschläge und Voraus- leistungen	Zeitpunkt der vorauss. Erhe- bung der Ent- gelte
Wilhelm-Holtz-Str. Gesamtmaßnahme Revitalisierung Her- renhufen	54100-M12031	2014	26.300		2022
Herrenhufenstr. Gesamtmaßnahme Revitalisierung Her- renhufen	54100-M12031	2015	56.300		2022
Straße Am Elisenpark 1. Bauabschnitt, Stich zum Einkaufs- zentrum	54100-M12010	2016	(1. BA) 470.000 (Stich) 3.200		März 2021
Heinrich-Heine- Straße 2. BA	54100-M12030	2017		Erhobene Vo- raus- leistungen 2016 i. H. v. : 207.460	Endbeschei- dung: 2020

Die Ausbaubeiträge für die Wilhelm-Holtz-Straße und die Herrenhufenstraße werden durch eine Endbescheidung erhoben. Diese kann erst nach erfolgter Prüfung des Verwendungsnachweises durch das Landesförderinstitut M-V veranschlagt werden. Bis dato liegt kein Prüfergebnis vor. Die Bescheidung erfolgt voraussichtlich im Jahr 2022.

Für die Maßnahme 54100-M12010 liegen die Schlussrechnungen seit 2019 vor. Die Bescheidung erfolgt voraussichtlich bis März 2021.

6. Anlagen

A

Anlagenübersicht

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen des Haushaltsjahres 2017															
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppelk)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		
		Stand der AHK zum 31.12. Haushalts- vorjahr ¹	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haus- haltsvorjahr	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	planmäßige Ab- schreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge	Ab- schreibungen zum 31. 12 Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres
		in EUR													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagenübersicht															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände														
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.060.571,49	93.334,38	427,21	0,00	1.153.478,66	748.726,98	0,00	118.194,88	0,00	427,21	0,00	118.194,88	286.984,01	311.844,51
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.886.394,90	0,00	0,00	0,00	1.886.394,90	638.553,64	1.176,60	93.474,66	0,00	0,00	0,00	93.474,66	1.155.543,20	1.247.841,26
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.720.712,31	1.878.672,94	302.580,90	0,00	5.296.804,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.296.804,35	3.720.712,31
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		6.667.678,70	1.972.007,32	303.008,11	0,00	8.336.677,91	1.387.280,62	1.176,60	211.669,54	0,00	427,21	0,00	211.669,54	6.739.331,56	5.280.398,08
1.2	Sachanlagen														
1.2.1	Wald, Forsten	5.444.094,10	61.428,98	0,00	0,00	5.505.523,08	4.926,06	2.540,16	672,88	0,00	0,00		672,88	5.502.464,30	5.439.168,04
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.966.564,55	264.144,59	2.798,12	-68.652,37	27.159.258,65	334.151,33	1.928,42	30.034,17	-455,69	0,00	1.840,02	31.874,19	26.795.617,24	26.632.413,22
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	182.159.304,69	1.144.094,26	1.163.310,30	-314.898,96	181.825.189,69	36.631.463,70	565,64	2.066.305,51	-73.885,74	0,00	3.427,32	2.069.732,83	143.198.444,54	145.527.840,99
1.2.4	Infrastrukturvermögen	372.341.589,37	407.934,48	898.486,77	2.033.912,26	373.884.949,34	91.259.852,15	35.685,00	5.326.233,91	-6.469,99	498.975,47	92.851,12	5.419.085,03	277.747.142,62	281.081.737,22
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	8.496.656,66	0,00	0,00	6.923,68	8.503.580,34	92,84	0,00	417,34	0,00	0,00	0,00	417,34	8.503.070,16	8.496.563,82
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	17.403.324,36	542.930,96	18.016,48	21.316,73	17.949.555,57	10.890.538,58	0,00	851.521,96	305,04	15.854,51	38.863,80	890.385,76	6.184.180,70	6.512.785,78
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.325.719,63	533.186,68	260.957,98	-2.340,82	7.595.607,51	4.537.086,87	0,00	723.233,37	-305,04	259.846,68	0,00	723.233,37	2.595.438,99	2.788.632,76
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	9.220.469,63	4.880.513,47	920.222,95	-2.222.151,12	10.958.609,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.958.609,03	9.220.469,63
Summe Sachanlagen		629.357.722,99	7.834.233,42	3.263.792,60	-545.890,60	633.382.273,21	143.658.111,53	40.719,22	8.998.419,14	-80.811,42	774.676,66	136.982,26	9.135.401,40	481.484.967,58	485.699.611,46
1.3	Finanzanlagen														
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	146.998.746,31	18.000,00	0,00	0,00	147.016.746,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.016.746,31	146.998.746,31
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	81.548,00	0,00	25.000,00	0,00	56.548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.548,00	81.548,00
1.3.3	Beteiligungen	291.315,85	0,00	0,00	0,00	291.315,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.315,85	291.315,85
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	21.503.647,99	1.740.546,85	14.957,45	0,00	23.229.237,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	23.227.837,39	21.503.647,99
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	23.350,00	0,00	0,00	0,00	23.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.350,00	23.350,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	6.438.072,98	933.449,00	0,00	0,00	7.371.521,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.371.521,98	6.438.072,98
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	748.665,86	0,00	463.671,86	0,00	284.994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284.994,00	748.665,86
Summe Finanzanlagen		176.085.346,99	2.691.995,85	503.629,31	0,00	178.273.713,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	178.272.313,53	176.085.346,99
Summe Anlagevermögen		812.110.748,68	12.498.236,59	4.070.430,02	-545.890,60	819.992.664,65	145.045.392,15	41.895,82	9.210.088,68	-80.811,42	775.103,87	138.382,26	9.348.470,94	666.496.612,67	667.065.356,53
Sonderposten zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	-129.223.421,18	-534.471,90	-175.027,49	-35.988,52	-129.618.854,11	-31.390.420,83	0,00	-3.202.964,89	0,00	-2.368,43	-63.956,86	-3.266.921,75	-94.963.879,96	-97.833.000,35
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-5.726.556,71	0,00	0,00	0,00	-5.726.556,71	-2.281.313,76	0,00	-169.881,63	0,00	0,00	0,00	-169.881,63	-3.275.361,32	-3.445.242,95
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	-3.865.087,55	-442.868,63	0,00	35.988,52	-4.271.967,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.271.967,66	-3.865.087,55
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-887.446,07	-195.917,31	-193.750,81	0,00	-889.612,57	-129.167,21	0,00	-64.583,60	0,00	-193.750,81	0,00	-64.583,60	-889.612,57	-758.278,86
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		-139.702.511,51	-1.173.257,84	-368.778,30	0,00	-140.506.991,05	-33.800.901,80	0,00	-3.437.430,12	0,00	-196.119,24	-63.956,86	-3.501.386,98	-103.400.821,51	-105.901.609,71

B

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2017

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum 31.12.2017			kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert	
		davon mit einer Restlaufzeit						
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				Nominalwert
		in EUR						
		1	2	3				4
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.944.499,44	6.833,90	374.648,03	5.325.981,37	-2.686.337,60	2.639.643,77	2.282.210,73
	darunter:							
	a) Gebührenforderungen	631.189,71	3.496,49	35.306,31	669.992,51	-133.329,70	536.662,81	478.866,13
	b) Beitragsforderungen	90.922,01	0,00	0,00	90.922,01	-7.804,32	83.117,69	8.770,67
	c) Steuerforderungen	2.352.237,46	0,00	305.746,00	2.657.983,46	-1.906.235,52	751.747,94	988.267,38
	aa) Grundsteuer	116.334,38	0,00	0,00	116.334,38	-65.992,92	50.341,46	60.135,85
	bb) Gewerbesteuer	2.120.787,37	0,00	305.746,00	2.426.533,37	-1.795.396,72	631.136,65	845.099,59
	cc) Sonstige	115.115,71	0,00	0,00	115.115,71	-44.845,88	70.269,83	83.031,94
	d) Forderungen aus Transferleistungen	769.921,58	3.284,64	1.399,22	774.605,44	-183.337,52	591.267,92	123.864,05
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.100.228,68	52,77	32.196,50	1.132.477,95	-455.630,54	676.847,41	682.442,50
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistungen	2.228.048,99	8.400,00	12.400,00	2.248.848,99	-231.396,75	2.017.452,24	2.118.611,90
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	627.183,85	0,00	0,00	627.183,85	0,00	627.183,85	545.249,89
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.529,38	0,00	0,00	7.529,38	0,00	7.529,38	1.118,85
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	552.557,15	0,00	0,00	552.557,15	0,00	552.557,15	384.366,04
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.126.910,18	0,00	0,00	1.126.910,18	-30.027,60	1.096.882,58	10.106.950,00
	darunter:							
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.126.910,18	0,00	0,00	1.126.910,18	-30.027,60	1.096.882,58	10.106.950,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	764.907,70	3.070,62	0,00	767.978,32	0,00	767.978,32	812.630,31
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.251.636,69	18.304,52	387.048,03	10.656.989,24	-2.947.761,95	7.709.227,29	16.251.137,72

C

Verbindlichkeiten- übersicht

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2017

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	0,00	33.198,15	44.103.834,85	44.137.033,00	46.827.413,67
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	33.198,15	44.103.834,85	44.137.033,00	46.827.413,67
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	654,00	0,00	0,00	654,00	19.000,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.510.082,55	28.398,95	0,00	3.538.481,50	3.233.490,16
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	323.033,94	0,00	0,00	323.033,94	156.329,43
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	381.288,93	0,00	0,00	381.288,93	487.982,36
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	269.662,38	0,00	0,00	269.662,38	920,33
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	276.272,09	0,00	0,00	276.272,09	259.125,46
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	230.448,12	0,00	0,00	230.448,12	96.157,60
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	230.448,12	0,00	0,00	230.448,12	96.157,60
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.870.446,02	-707.077,46	0,00	1.163.368,56	2.109.273,89
4	Summe der Verbindlichkeiten	6.861.888,03	-645.480,36	44.103.834,85	50.320.242,52	53.189.692,90

Die folgende Übersicht stellt den Punkt 4.2.1. „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen“ aus der Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2017 detailliert nach Restlaufzeiten dar. Die Übersicht ist eine Auswertung aus dem Kreditverwaltungsprogramm mZins. Für die bilanzielle Gliederung nach der Fristigkeit ist die ursprünglich vereinbarte Laufzeit oder Kündigungsfrist maßgebend, für die Verbindlichkeitenübersicht die Restlaufzeit. Da beide Auswertungen aus demselben System AB-DATA erzeugt werden, ist diese Ergänzung zur Verbindlichkeitenübersicht notwendig. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen haben folgende Restlaufzeiten:

(Stichtag: 31.12.2017)

	bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	über 5 Jahre	Gesamt
in EUR				
1 KAF (LFI) 1100003515	18.249,13	0,00	0,00	18.249,13
2 KAF (LFI) 1100042612	177.147,65	523.546,43	0,00	700.694,08
3 KAF (LFI) 1100046014	28.662,58	127.240,89	0,00	155.903,47
4 KAF (LFI) 1100050918	105.739,57	509.797,67	24.139,10	639.676,34
5 KAF (LFI) 1100055815	103.516,54	493.357,39	158.532,39	755.406,32
6 KAF (LFI) 1100059616	118.860,00	475.440,00	653.425,11	1.247.725,11
7 KAF (LFI) 1100062013	93.620,00	374.480,00	514.733,34	982.833,34
8 KAF (LFI) 1100063715	186.200,00	744.800,00	1.023.876,08	1.954.876,08
9 KAF (LFI) 1100070916	117.580,00	470.320,00	881.452,33	1.469.352,33
10 KAF (LFI) 1100081510	103.180,00	412.720,00	980.005,93	1.495.905,93
11 KAF (LFI) 1100081419	49.160,00	196.640,00	466.731,96	712.531,96
12 KAF (LFI) 1100081211	154.720,00	618.880,00	1.469.778,00	2.243.378,00
13 KAF (LFI) 1100090716	98.000,00	392.000,00	1.323.000,00	1.813.000,00
14 KAF (LFI) 1100099517	139.800,00	559.200,00	2.306.700,00	3.005.700,00
15 KAF (LFI) 1100088215	30.160,00	120.640,00	407.160,00	557.960,00
16 KAF (LFI) 1100089912	145.680,00	582.720,00	1.966.680,00	2.695.080,00
17 KAF (LFI) 1100091116	94.040,00	376.160,00	1.269.540,00	1.739.740,00
18 KAF (LFI) 1100098110	74.440,00	297.760,00	1.153.820,00	1.526.020,00
19 KAF (LFI) 1100055718	3.980,00	15.920,00	1.765,84	21.665,84
20 KAF (LFI) 1100055718	19.560,00	78.240,00	9.527,32	107.327,32
21 KAF (LFI) 1100055411	78.580,00	314.320,00	746.348,62	1.139.248,62
22 KAF (LFI) 1100065118	36.880,00	147.520,00	460.760,00	645.160,00
23 KAF (LFI) 1100082816	127.320,00	509.280,00	1.591.140,00	2.227.740,00
24 KAF (LFI) 1100001916	0,00	0,00	0,00	0,00
25 KAF (LFI) 1700002013	0,00	0,00	0,00	0,00
26 KAF (LFI) 1700002317	0,00	0,00	0,00	0,00
27 KAF (LFI) 1700002610	0,00	0,00	0,00	0,00
28 KAF (LFI) 1700002610	11.250,00	0,00	0,00	11.250,00
29 KAF (LFI) 1700003017	0,00	0,00	0,00	0,00
30 KAF (LFI) 1700003116	4.929,19	0,00	0,00	4.929,19
31 KAF (LFI) 1700003210	17.018,96	0,00	0,00	17.018,96
32 KAF (LFI) 1700003311	0,00	0,00	0,00	0,00
33 KAF (LFI) 1700003418	0,00	0,00	0,00	0,00
34 KommunalDarlehen 6874059821	0,00	0,00	0,00	0,00
35 KommunalDarlehen 6874059821	21.303,68	86.916,12	544.859,73	653.079,53
36 KommunalDarlehen 6874103588	31.559,53	129.405,48	1.193.315,82	1.354.280,83
37 KommunalDarlehen 6874134661	31.404,25	129.156,66	1.224.679,20	1.385.240,11
38 KommunalDarlehen 6874165494	51.379,90	209.675,52	4.585.693,41	4.846.748,83
39 KommunalDarlehen 6874175120	112.012,31	454.484,30	4.630.539,07	5.197.035,68

40 KfW-Kommunalkredit 6184767	52.408,00	209.632,00	655.061,00	917.101,00
41 KfW-Kommunalkredit 1544994	108.300,00	433.200,00	1.353.675,00	1.895.175,00
Gesamt	2.546.641,29	9.993.452,46	31.596.939,25	44.137.033,00

D

Übersicht über Erträge und Aufwendungen

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2017

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen 2017	übertragene Ermächti- gungen 2016	Gesamt- ermäch- tigungen 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
				in EUR		
		1	2	3	4	5
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.714.200,00	0,00	45.714.200,00	45.469.951,44	-244.248,56
	darunter:					
	1.1 Grundsteuer A	30.000,00	0,00	30.000,00	27.826,50	-2.173,50
	1.2 Grundsteuer B	5.124.200,00	0,00	5.124.200,00	5.098.432,31	-25.767,69
	1.3 Gewerbesteuer	17.200.000,00	0,00	17.200.000,00	16.776.208,20	-423.791,80
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	16.300.000,00	0,00	16.300.000,00	16.454.869,14	154.869,14
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.660.000,00	0,00	3.660.000,00	3.698.726,50	38.726,50
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	640.000,00	0,00	640.000,00	647.990,10	7.990,10
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	2.760.000,00	0,00	2.760.000,00	2.765.898,69	5.898,69
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.707.707,30	0,00	32.707.707,30	32.610.924,90	-96.782,40
	darunter:					
	2.1 Schlüsselzuweisungen	13.961.800,00	0,00	13.961.800,00	13.280.457,43	-681.342,57
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	9.195.100,00	0,00	9.195.100,00	9.130.533,98	-64.566,02
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	6.601.907,30	0,00	6.601.907,30	6.820.554,11	218.646,81
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.948.900,00	0,00	2.948.900,00	3.266.922,75	318.022,75
	darunter:					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.192.138,08	0,00	8.192.138,08	7.313.365,28	-878.772,80
	darunter:					
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.821.900,00	0,00	1.821.900,00	1.474.099,96	-347.800,04
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	5.962.338,08	0,00	5.962.338,08	5.331.177,59	-631.160,49
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	190.000,00	0,00	190.000,00	169.881,63	-20.118,37
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.305.500,00	0,00	3.305.500,00	3.099.311,61	-206.188,39
	darunter:					
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.305.500,00	0,00	3.305.500,00	3.099.311,61	-206.188,39
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.198.101,66	0,00	2.198.101,66	2.140.975,10	-57.126,56
07	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	154.700,00	0,00	154.700,00	254.853,19	100.153,19
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.529.835,00	0,00	5.529.835,00	8.316.671,84	2.786.836,84
	darunter:					
	8.1 Zinserträge	3.200,00	0,00	3.200,00	20.567,95	17.367,95
	8.2 Sonstige Finanzerträge	5.526.635,00	0,00	5.526.635,00	8.296.103,89	2.769.468,89
09	+ Sonstige Erträge	4.057.269,51	0,00	4.057.269,51	7.918.087,28	3.860.817,77
	darunter:					
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	2.524.663,29	2.524.663,29
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	137.100,00	0,00	137.100,00	1.301.800,55	1.164.700,55
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	101.859.451,55	0,00	101.859.451,55	107.124.140,64	5.264.689,09
11	- Personalaufwendungen	30.723.800,00	0,00	30.723.800,00	30.168.652,98	-555.147,02
	darunter:					
	11.1 Zuführung zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	646.700,00	0,00	646.700,00	1.051.563,00	404.863,00

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2017

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen 2017	übertragene Ermächti- gungen 2016	Gesamt- ermäch- tigungen 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
				in EUR		
		1	2	3	4	5
12	- Versorgungsaufwendungen	1.654.600,00	0,00	1.654.600,00	2.321.057,85	666.457,85
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.569.118,49	624.361,12	21.193.479,61	11.439.884,42	-9.753.595,19
	darunter:					
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	2.447.900,00	0,00	2.447.900,00	2.030.680,26	-417.219,74
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	6.332.751,22	607.754,09	6.940.505,31	5.175.289,75	-1.765.215,56
14	- Abschreibungen	9.371.000,00	0,00	9.371.000,00	9.565.830,33	194.830,33
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	39.916.679,09	453.464,53	40.370.143,62	47.186.097,52	6.815.953,90
	darunter:					
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	14.170.079,09	453.464,53	14.623.543,62	21.481.988,02	6.858.444,40
	15.3 Gewerbesteuerumlage	1.416.500,00	0,00	1.416.500,00	1.373.914,28	-42.585,72
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	24.330.100,00	0,00	24.330.100,00	24.330.195,22	95,22
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	440.000,00	0,00	440.000,00	0,00	-440.000,00
	darunter:					
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	440.000,00	0,00	440.000,00	0,00	-440.000,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.549.505,25	506.822,81	2.056.328,06	1.487.420,59	-568.907,47
	darunter:					
	17.1 Zinsaufwendungen	824.770,25	506.822,81	1.331.593,06	516.185,06	-815.408,00
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	724.735,00	0,00	724.735,00	971.235,53	246.500,53
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.432.143,87	95.829,50	4.527.973,37	5.353.578,64	825.605,27
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	108.656.846,70	1.680.477,96	110.337.324,66	107.522.522,33	-2.814.802,33
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo 10 und 19)	-6.797.395,15	-1.680.477,96	-8.477.873,11	-398.381,69	8.079.491,42
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	116.537,40	116.537,40
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	6.953.700,00	0,00	6.953.700,00	170.188,35	-6.783.511,65
	darunter:					
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	156.304,85	-1.680.477,96	-1.524.173,11	-344.730,74	1.179.442,37
	nachrichtlich:					
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				-178.277,94	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				-523.008,68	

E

Übersicht über die
über das Ende des
Haushaltsjahres hin-
aus geltenden Haus-
haltsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2017

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO- Doppik
		in EUR		
		1	2	3
1. Aufwandsermächtigungen				
Summe Aufwandsermächtigungen		118.536.115,70	113.720.864,65	2.122.806,04
Teilplan: 01	THH 01 Verwaltungsleitung	4.040.918,76	3.503.984,07	35.077,44
Teilplan: 02	THH 02 Haupt- und Personalamt	4.338.021,90	3.850.111,55	16.310,00
Teilplan: 03	THH 03 Amt für Finanzen	3.956.618,04	3.776.658,98	51.224,02
Teilplan: 04	THH 04 Immobilienverwaltungsamt	9.343.879,63	8.707.006,92	589.699,11
Teilplan: 05	THH 05 Stadtbauamt	6.995.758,51	5.576.230,43	501.689,77
Teilplan: 06	THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt	19.481.901,33	18.457.290,52	449.684,44
Teilplan: 07	THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz	9.621.357,56	9.984.555,02	95.492,50
Teilplan: 09	THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport	31.512.908,28	29.740.855,65	376.488,76
Teilplan: 11	THH 11 Zentrale Finanzwirtschaft	27.100.305,25	28.315.570,51	0,00
Teilplan: 13	THH 13 Rechtsamt	2.144.446,44	1.808.601,00	7.140,00
2. Auszahlungsermächtigungen				
2.1 laufende Auszahlungen				
Summe laufenden Auszahlungen		112.517.583,45	129.393.449,29	2.123.577,60
Teilplan: 01	THH 01 Verwaltungsleitung	3.940.618,76	3.326.941,83	35.077,44
Teilplan: 02	THH 02 Haupt- und Personalamt	4.015.121,90	3.601.430,10	16.310,00
Teilplan: 03	THH 03 Amt für Finanzen	3.650.318,04	3.468.384,38	51.224,02
Teilplan: 04	THH 04 Immobilienverwaltungsamt	8.754.379,63	7.895.566,96	589.699,11
Teilplan: 05	THH 05 Stadtbauamt	6.885.359,30	5.250.763,87	501.689,77
Teilplan: 06	THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt	14.153.501,33	12.441.942,17	449.684,44
Teilplan: 07	THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz	8.614.624,52	7.923.023,47	96.264,06
Teilplan: 09	THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport	29.753.108,28	27.565.963,71	376.488,76
Teilplan: 10	THH 10 Jugend- und Soziales	0,00	0,00	0,00
Teilplan: 11	THH 11 Zentrale Finanzwirtschaft	30.616.205,25	56.088.925,90	0,00
Teilplan: 13	THH 13 Rechtsamt	2.134.346,44	1.830.506,90	7.140,00
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		48.444.112,23	6.930.488,20	34.695.460,91
Teilplan: 01	THH 01 Verwaltungsleitung	90.860,74	6.933,97	80.291,90
Teilplan: 02	THH 02 Haupt- und Personalamt	377.885,34	71.440,70	296.632,72
Teilplan: 03	THH 03 Amt für Finanzen	15.231.894,45	107.092,18	15.115.077,31
Teilplan: 04	THH 04 Immobilienverwaltungsamt	4.531.070,69	1.571.229,83	1.968.191,89
Teilplan: 05	THH 05 Stadtbauamt	8.976.772,60	1.418.054,74	6.961.103,63
Teilplan: 06	THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt	11.920.949,07	1.446.655,46	5.877.878,17
Teilplan: 07	THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz	814.577,63	176.556,16	591.425,20
Teilplan: 09	THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport	6.380.401,71	2.113.706,44	3.704.260,09
Teilplan: 10	THH 10 Jugend- und Soziales	0,00	0,00	0,00
Teilplan: 11	THH 11 Zentrale Finanzwirtschaft	18.000,00	18.000,00	0,00
Teilplan: 13	THH 13 Rechtsamt	101.700,00	818,72	100.600,00
Summe Auszahlungsermächtigungen		160.961.695,68	136.323.937,49	36.819.038,51
Teilplan: 01	THH 01 Verwaltungsleitung	4.031.479,50	3.333.875,80	115.369,34

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2017

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO- Doppik
		in EUR		
		1	2	3
Teilplan: 02	THH 02 Haupt- und Personalamt	4.393.007,24	3.672.870,80	312.942,72
Teilplan: 03	THH 03 Amt für Finanzen	18.882.212,49	3.575.476,56	15.166.301,33
Teilplan: 04	THH 04 Immobilienverwaltungsamt	13.285.450,32	9.466.796,79	2.557.891,00
Teilplan: 05	THH 05 Stadtbauamt	15.862.131,90	6.668.818,61	7.462.793,40
Teilplan: 06	THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt	26.074.450,40	13.888.597,63	6.327.562,61
Teilplan: 07	THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz	9.429.202,15	8.099.579,63	687.689,26
Teilplan: 09	THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport	36.133.509,99	29.679.670,15	4.080.748,85
Teilplan: 10	THH 10 Jugend- und Soziales	0,00	0,00	0,00
Teilplan: 11	THH 11 Zentrale Finanzwirtschaft	30.634.205,25	56.106.925,90	0,00
Teilplan: 13	THH 13 Rechtsamt	2.236.046,44	1.831.325,62	107.740,00

3. Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		18.311.180,94	19.320.834,06	0,00
Teilplan: 03	THH 03 Amt für Finanzen	822.800,00	25.800,00	0,00
Teilplan: 04	THH 04 Immobilienverwaltungsamt	2.510.240,00	3.660.222,74	0,00
Teilplan: 05	THH 05 Stadtbauamt	340.029,43	233.429,76	0,00
Teilplan: 06	THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt	6.091.124,00	1.126.104,93	0,00
Teilplan: 07	THH 07 Amt für Bürgerservice und Brandschutz	154.888,52	231.924,54	0,00
Teilplan: 09	THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport	3.839.898,99	39.898,99	0,00
Teilplan: 11	THH 11 Zentrale Finanzwirtschaft	4.552.200,00	14.003.453,10	0,00

Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung 2017	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in EUR		
		1	2	3

4. Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen

Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen		790.500,00	0,00	790.500,00
Teilplan: 11	THH 11 Zentrale Finanzwirtschaft	790.500,00	0,00	790.500,00

F

Übersicht über die
aus Verpflichtungs-
ermächtigungen
voraussichtlich fällig
werdenden
Auszahlungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2017 / 2018

Teilhaushalt: 03
THH 03 Amt für Finanzen

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag 2017	Planungs- daten 2018	Planungs- daten 2019	Planungs- daten 2020	Planungs- daten 2021	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
in EUR						
Maßnahme: 57100-M11002 Z4LP - Zentrum für Life Science und Plasmatechnologie						
2017	0,00	0,00	11.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>11.000.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2017 / 2018

Teilhaushalt: 04
THH 04 Immobilienverwaltungsamt

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag 2017	Planungs- daten 2018	Planungs- daten 2019	Planungs- daten 2020	Planungs- daten 2021	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
in EUR						
Maßnahme: 42413-M00002 Neubau Sporthalle CDF-Schule						
2017	1.780.300,00	1.780.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	<u>1.780.300,00</u>	<u>1.780.300,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2017 / 2018

Teilhaushalt: 05
THH 05 Stadtbauamt

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag 2017	Planungs- daten 2018	Planungs- daten 2019	Planungs- daten 2020	Planungs- daten 2021	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
in EUR						
Maßnahme: 51103-M11008 SV 198 - Schönwalde II, SUB und L-Programm						
2017	29.400,00	29.400,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe	<u>29.400,00</u>	<u>29.400,00</u>	<u>145.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Maßnahme: 51103-M11009 SV 199 - SOS Schönwalde II						
2017	124.700,00	124.700,00	18.300,00	0,00	0,00	0,00
Summe	<u>124.700,00</u>	<u>124.700,00</u>	<u>18.300,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Maßnahme: 51103-M11005 SV 162 - SOS Fleischervorstadt						
2017	107.600,00	107.600,00	64.300,00	0,00	0,00	0,00
Summe	<u>107.600,00</u>	<u>107.600,00</u>	<u>64.300,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Maßnahme: 51103-M00024 SSV 161 - SG Innenstadt Fleischervorstadt						
2017	288.000,00	288.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
Summe	<u>288.000,00</u>	<u>288.000,00</u>	<u>16.000,00</u>	<u>16.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Maßnahme: 51103-M11001 SV 161 - A-Programm Innenstadt						
2017	885.500,00	885.500,00	724.500,00	269.000,00	0,00	0,00
Summe	<u>885.500,00</u>	<u>885.500,00</u>	<u>724.500,00</u>	<u>269.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2017 / 2018

Teilhaushalt: 06
THH 06 Tiefbau- und Grünflächenamt

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag 2017	Planungs- daten 2018	Planungs- daten 2019	Planungs- daten 2020	Planungs- daten 2021	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in EUR					
Maßnahme: 11403-M00014 Neubau und Konzentration Bauhof						
2017	0,00	0,00	2.989.000,00	1.477.000,00	0,00	0,00
Summe	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.989.000,00</u>	<u>1.477.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2017 / 2018

Teilhaushalt: 09

THH 09 Amt für Bildung, Kultur und Sport

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag 2017	Planungs- daten 2018	Planungs- daten 2019	Planungs- daten 2020	Planungs- daten 2021	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
in EUR						
Maßnahme: 21502-M00008						
Neubau eine Gebäudeteils						
2017	0,00	0,00	379.000,00	2.250.000,00	0,00	0,00
Summe	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>379.000,00</u>	<u>2.250.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Maßnahme: 21106-M00002						
Neubau Inklusives Schulzentrum						
2017	0,00	0,00	1.270.000,00	5.335.000,00	0,00	0,00
Summe	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.270.000,00</u>	<u>5.335.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Maßnahme: 21801-M00002						
Neubau IGS Fischer						
2017	11.000.000,00	7.550.500,00	4.650.000,00	162.700,00	0,00	0,00
Summe	<u>11.000.000,00</u>	<u>7.550.500,00</u>	<u>4.650.000,00</u>	<u>162.700,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

G

Sonstige Anlagen

Übersicht zu den Korrekturen zur Eröffnungsbilanz per 01.01.2012

Sachkonto 20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		Gegenkonto		
Betrag in EUR	Erläuterung	Produkt	Sachkonto	USK
120,00	Korr. Flurstück: Gemarkung Greifswald Flur 36 Flurstück 27/3, 4qm Flächenzuwachs nach Vermessung 2017		14373000	99996.40889
45,00	Korr. Flurstück: Gemarkung Koitenhagen Flur 1 Flurstück 2/172, 1qm Flächenzuwachs nach Vermessung 2017		03300000	99996.40216
2.600,00	Korr. Flurstück: Gemarkung Greifswald Flur 42 Flurstück 42/5, 26qm Flächenzuwachs nach Vermessung 2017		03400000	99996.40217
60,00	Korr. Flurstück: Gemarkung Greifswald Flur 11 Flurstück 38/125, 1qm Flächenzuwachs nach Vermessung 2017		04800000	99996.40229
76,50	Korr. Flurstück: Gemarkung Eldena Flur 5 Flurstück 20, 3qm Flächenzuwachs nach Vermessung 2017		14293000	99996.41008
-690,00	Korr. Flurstück: Gemarkung Greifswald Flur 27 Flurstück 8/6, 6qm Flächenabgang nach Vermessung 2017		04800000	99996.40229
-115,00	Korr. Flurstück: Gemarkung Greifswald Flur 27 Flurstück 14/4, 1qm Flächenabgang nach Vermessung 2017		04800000	99996.40229
170.894,26	Korr. Flurstück: Gemarkung Greifswald Flur 45 Flurstücke 25/26; Korr. zur Korr. 2012 Sb-Nr.: 2.000048.2		14363000	99996.11395
145,74	Korr. Flurstück: Gemarkung Greifswald Flur 45 Flurstücke 25/26; Korr. zur Korr. 2012 Sb-Nr.: 2.000048.2		14363000	99996.11395
-57.838,91	Zuführung DH Wechsel Pensionen		49210000	99996.01124
-11.567,78	Zuführung DH Wechsel Beihilfen		49210000	99996.01124
2.132,56	Zuführung DH Wechsel Beteiligung an der Versorgungsrücklage § 14 a BBesG		59210000	99996.41512
25.867,07	Zuführung DH Wechsel Anteilige allgem. Rücklage Versorgungskasse zur Abdeckung Pensionsverpflichtungen		59210000	99996.41512
-29.781,38	Zuführung DH Wechsel Pensionen		49210000	99996.00888
-5.956,28	Zuführung DH Wechsel Beihilfen		49210000	99996.00888
1.098,06	Zuführung DH Wechsel Beteiligung an der Versorgungsrücklage § 14 a BBesG		59210000	99996.41096
13.319,01	Zuführung DH Wechsel Anteilige allgem. Rücklage Versorgungskasse zur Abdeckung Pensionsverpflichtungen		59210000	99996.41096
-37.772,00	Zuführung DH Wechsel		49210000	99996.00888
15.237,92	Zuführung DH Wechsel Beteiligung an der Versorgungsrücklage		59210000	99996.41096
24.865,46	Abfindungsbetrag gem Komm. Versorgungsverband 62.637,46 EUR gesamt		59210000	99996.41096
-27.272,00	Zuführung DH Wechsel		49210000	99996.00888
11.002,07	Zuführung DH Wechsel Beteiligung an der Versorgungsrücklage		59210000	99996.41096
5.950,73	Abfindungsbetrag gem.Komm. Versorgungsverband 33.222,73 EUR gesamt		59210000	99996.41096
17.064,52	Zuführung DH Wechsel, Beteiligung an der Versorgungsrücklage		59210000	99996.41096
-14.634,60	Korr. EÖB, Flurstück 3252 - 44 - 71/2 und 3252 - 44 - 87/20 fälschlicherweise im KHH bilanziert, sie stellen D4-Vermögen im SSV dar		02600000 03900000	99996.40211 99996.40221
146.023,04	JA 2017 Korrektur EB gem. § 60 KV M-V Umb. v. 04900000 an 20110000 Holzsteg		04900000	99996.40230
109.253,02	JA 2017 Korrektur EB gem. § 60 KV M-V Umb. v. 23142000 an 20110000 Sonderposten Holzsteg		23142000	99996.00346
-109.253,02	JA 2017 Korrektur EB gem. § 60 KV M-V Umb. v. 20110000 an 223142000 Sonderposten Holzsteg, Korrektur zu Sb-Nr.: 7.000034.3		23142000	99996.00346
-109.253,02	JA 2017 Korrektur EB gem. § 60 KV M-V Umb. v. 20110000 an 223142000 Sonderposten Holzsteg		23142000	99996.00346
362.142,90	Korr. zur EÖB, Verkauf Grundstück 44-67/7 im SSV 161, Komplementäranteil aus 2011		01920000	99996.41015
349.774,20	Korr. zur EÖB, Verkauf Grundstück 44-67/8 im SSV 161, Komplementäranteil aus 2011		01920000	99996.41015
33.995,70	Korr. zur EÖB, Verkauf Grundstück 44-68/11 im SSV 161, Komplementäranteil aus 2011		01920000	99996.41015
6.075,00	Korr. zur EÖB, Verkauf Grundstück 44-68/13 im SSV 161, Komplementäranteil aus 2011		01920000	99996.41015
54.796,50	Korr. zur EÖB, Verkauf Grundstück 44-68/19 im SSV 161, Komplementäranteil aus 2011		01920000	99996.41015
27.604,80	Korr. zur EÖB, Verkauf Grundstück 44-69/1 im SSV 161, Komplementäranteil aus 2011		01920000	99996.41015
22.234,50	Korr. zur EÖB, Verkauf Grundstück 44-69/2 im SSV 161, Komplementäranteil aus 2011		01920000	99996.41015
27.653,40	Korr. zur EÖB, Verkauf Grundstück 44-70/5 im SSV 161, Komplementäranteil aus 2011		01920000	99996.41015
159.019,20	Korr. zur EÖB, Verkauf Grundstück 44-70/6 im SSV 161, Komplementäranteil aus 2011		01920000	99996.41015
25.855,20	Korr. zur EÖB, Verkauf Grundstück 44-70/7 im SSV 161, Komplementäranteil aus 2011		01920000	99996.41015
14.580,00	Korr. zur EÖB, Verkauf Grundstück 44-87/20 im SSV 161, Komplementäranteil aus 2011		01920000	99996.41015
54,60	Korr. zur EÖB, Verkauf Grundstück 44-71/2 im SSV 161, Komplementäranteil aus 2011		01920000	99996.41015
1.225.406,97				

7. Vollständigkeits- erklärung

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt erkläre ich als Oberbürgermeister Folgendes:

A Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich gemäß § 3 Abs. 6 KPG M-V gebeten haben, und die Nachweise und Informationen, die darüber hinaus für eine ordnungsgemäße Prüfung erforderlich sind, habe ich Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Auskunftspersonen sind alle Mitarbeiter*innen des Amtes 20 – Amt für Finanzen. Diese Personen sind verpflichtet, Ihnen alle erforderlichen und gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

B Bücher und Schriften

- 1 Ich bin meiner Verantwortung zur Einrichtung eines den gesetzlichen Vorschriften entsprechenden rechnungslegungsbezogenen, internen Kontrollsystems nachgekommen. Dazu gehören die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie Maßnahmen zur Verhinderung und Aufdeckung von wesentlichen Täuschungen und Vermögensschädigungen.
- 2 Ich habe dafür Sorge getragen, dass Ihnen die Bücher, Belege und Schriften, auch soweit sie IT-gestützt geführt werden, vollständig zur Verfügung gestellt worden sind. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren, Dienst-/Arbeitsanweisungen und sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zugrunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
- 3 In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das oben genannte Haushaltsjahr buchungspflichtig geworden sind. Wesentliche Änderungen des Buchführungssystems einschließlich des rechnungslegungsbezogenen IT-Systems
 - ☐ haben wir Ihnen mitgeteilt.
 - ☒ waren im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.
- 4 Die nach der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung erforderlichen Dienst- und Arbeitsanweisungen wurden
 - ☒ erlassen
 - ☐ und sind in aktueller Fassung vorgelegt.
 - ☐ nicht erlassen (Begründung unter D).

5 Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme wurden

- ☒ beachtet.
- ☐ nicht beachtet (Begründung unter D).

6 Im Bereich des doppelten Rechnungswesens werden

- ☒ eigene EDV-Anlagen eingesetzt.
- ☐ Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.
- ☐ EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 7 und 8 entfallen).

7 Abrechnungen im Bereich des Rechnungswesens sind

- ☒ auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den Ihnen zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den Ihnen vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden

und/oder

- ☐ auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

8 Ich habe sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten (Buchungen in kontenmäßiger Ordnung) jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht sowie maschinell ausgewertet werden können.

C Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

1 Unter Berücksichtigung der maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze sind in dem von Ihnen zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Einzahlungen und Auszahlungen sind enthalten. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.

2 Bewertungserhebliche Umstände sowie für die Rechnungslegung relevante Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

- ☐ haben sich nicht ergeben.
- ☒ sind im Jahresabschluss bereits berücksichtigt.
- ☐ habe ich Ihnen mitgeteilt.

3 Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit oder von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entgegenstehen könnten

- ☒ bestehen nicht.
- ☐ wurden Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt.
- ☐ sind im Anhang gesondert aufgeführt.
- ☐ sind in Abschnitt D angegeben.
- ☐ sind in der Anlage aufgeführt.

4 Eine Übersicht über

- ☒ alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde im Haushaltsjahr verbunden war,
- ☒ alle Unternehmen, mit denen im Haushaltsjahr ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
- ☒ alle Sondervermögen der Gemeinde,
- ☒ alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde im Haushaltsjahr Mitglied war,
- ☒ alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger/Mitgewährsträger im Haushaltsjahr war,
- ☐ alle sonstigen Tochterorganisationen, denen die Gemeinde angehört und die nicht lediglich Auswirkungen von untergeordneter Bedeutung auf die Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde haben,
- ☐ alle sonstigen Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen

ist Ihnen ausgehändigt worden.

5 Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o. g. Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen

- ☐ bestanden am Abschlussstichtag nicht.
- ☒ bestanden am Abschlussstichtag nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.

6 Ich habe Ihnen alle uns bekannten abgeschlossenen Verträge mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen mitgeteilt.

7 Nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommene wesentliche Geschäfte mit Tochterorganisationen und nahe stehenden Personen, einschließlich der Angaben zur Art der Beziehung, zum Wert der Geschäfte sowie weiterer Angaben, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind,

- ☒ bestehen nicht.
- ☐ sind im Anhang aufgeführt.
- ☐ sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
- ☐ sind unter Abschnitt D aufgeführt.

8 Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am Abschlussstichtag

- ☐ nicht.
- ☒ nur in der Höhe, in der sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind.

9 Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,

- ☐ bestanden am Abschlussstichtag nicht.
- ☒ sind im Anhang erläutert.
- ☐ sind unter Abschnitt D aufgeführt.
- ☐ sind in der Anlage aufgeführt.

- 10 Besicherungen von Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) durch Pfandrechte und ähnliche Rechte
- ☒ bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - ☐ sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.
 - ☐ sind im Anhang erläutert.
 - ☐ sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 - ☐ sind unter Abschnitt D aufgeführt.
 - ☐ sind in der Anlage aufgeführt.
- 11 Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Abs. 5 GemHVO-Doppik fallen, bestanden am Abschlussstichtag
- ☐ nicht.
 - ☒ nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
- 12 Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände
- ☒ bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - ☐ sind im Anhang erläutert.
 - ☐ sind unter Abschnitt D aufgeführt.
 - ☐ sind in der Anlage aufgeführt.
- 13 Bewertungseinheiten
- ☐ wurden nicht gebildet.
 - ☒ wurden nur in dem Umfang gebildet, in dem sie aus dem Jahresabschluss ersichtlich/im Anhang angegeben sind.
- 14 Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte, die für die Beurteilung der Finanzlage notwendig sind (z. B. Factoring, unechte Pensionsgeschäfte, Konsignationslagervereinbarungen, Forderungsverbriefungen über gesonderte Gesellschaften oder nicht rechtsfähige Einrichtungen, die Verpfändung von Aktiva, Operating-Leasing-Verträge sowie die Auslagerung von betrieblichen Funktionen)
- ☒ bestanden am Abschlussstichtag nicht.
 - ☐ sind im Anhang erläutert.
 - ☐ sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.
 - ☐ sind unter Abschnitt D aufgeführt.
 - ☐ sind in der Anlage aufgeführt.
- 15 ~~Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile der unter Ziffer 12 fallenden Geschäfte sind, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist,~~
- ~~☐ im Anhang erläutert.~~
 - ~~☐ Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden.~~
 - ~~☐ unter Abschnitt D aufgeführt.~~
 - ~~☐ in der Anlage aufgeführt.~~

- 16 ~~Verträge, soweit nicht bereits nach Ziffer 12 erwähnt, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (zum Beispiel Verträge mit dem Bund, dem Land und anderen kommunalen Gebietskörperschaften, Lieferanten, Abnehmern und Tochterorganisationen sowie Arbeitsgemeinschaften, Versorgungs-, Options-, Ausbietungs-, Konzessions-, Leasing-, Finanzierungs- und Treuhandverträge sowie Verträge über Public Private Partnership (PPP)),~~

- ☐ ~~bestanden am Abschlussstichtag nicht.~~
- ☐ ~~sind im Anhang erläutert.~~
- ☐ ~~sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.~~
- ☐ ~~sind unter Abschnitt D aufgeführt.~~
- ☐ ~~sind in der Anlage aufgeführt.~~

- 17 ~~Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind, soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen,~~

- ☒ im Anhang angegeben.
- ☐ Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
- ☐ unter Abschnitt D aufgeführt.
- ☐ in der Anlage aufgeführt.

- 18 ~~Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,~~

- ☐ ~~lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.~~
- ☒ sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
- ☐ sind unter Abschnitt D aufgeführt.
- ☐ sind in der Anlage aufgeführt.

- 19 ~~Störungen oder wesentliche Mängel des internen Kontrollsystems~~

- ☒ ~~lagen und liegen auch zurzeit nicht vor.~~
- ☐ ~~habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.~~

- 20 ~~Die Ergebnisse meiner Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten, habe ich Ihnen mitgeteilt.~~

- 21 ~~Alle mir bekannten oder von mir vermuteten die zu prüfende Gemeinde betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im internen Kontrollsystem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschungen und Vermögensschädigungen eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht haben könnten,~~

- ☐ ~~habe ich Ihnen mitgeteilt.~~
- ☐ ~~sind unter Abschnitt D aufgeführt.~~
- ☒ Ich habe keine Kenntnis hierüber.

- 22 Alle mir von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,
- ☐ habe ich Ihnen mitgeteilt.
 - ☐ sind unter Abschnitt D aufgeführt.
 - ☒ Ich habe keine Kenntnis hierüber.
- 23 Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,
- ☒ habe ich Ihnen vollständig zur Verfügung gestellt.
 - ☐ sind unter Abschnitt D aufgeführt.
- 24 Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,
- ☒ bestanden nicht.
 - ☐ habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.
 - ☐ sind unter Abschnitt D aufgeführt.
- 25 Von der Möglichkeit, Angaben gemäß § 48 Abs. 5 GemHVO-Doppik zu unterlassen,
- ☒ ist kein Gebrauch gemacht worden.
 - ☐ ist in dem im Anhang dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
- 26 ~~Der Anhang enthält auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 48 GemHVO-Doppik erforderlichen Angaben. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres~~
- ☐ ~~haben sich nicht ereignet.~~
 - ☐ ~~sind im Anhang angegeben.~~
 - ☐ ~~sind unter Abschnitt „D.“ angegeben.~~
 - ☐ ~~sind in der Anlage angegeben.~~
- 27 ~~Wesentliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung, auf die im Anhang einzugehen ist,~~
- ☐ ~~bestehen nicht.~~
 - ☐ ~~sind im Anhang vollständig dargestellt.~~
 - ☐ ~~sind unter Abschnitt „D.“ aufgeführt.~~

D Zusätze und Bemerkungen

Greifswald
Ort

03. 11. 2021
Datum


Dr. Stefan Fassbinder
Oberbürgermeister

3.11.21
Stammler

E Anlagen
